



**Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S**

NIT: 900487816-8

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

**2020- 2021**

### **NOTA 1. – INFORMACIÓN GENERAL**

**EL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES IPS SAS** es una entidad descentralizada del orden Municipal, habilitada con el N.º 230010148501 del 16 de enero del 2012 de la secretaría de Desarrollo de Córdoba, autorizada para la prestación de los servicios de salud de baja complejidad tales como: Rehabilitación, terapias del lenguaje con problemas de síndrome de Down, de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. El objeto de la empresa es la prestación de servicios de salud de primer nivel de atención en salud y desarrollara acciones de fomento y prevención de la enfermedad, tratamiento y rehabilitación de la comunidad

Esta entidad actúa como Institución Prestadora de servicios de salud, conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la ley 100 de 1993 de Seguridad Social y demás disposiciones legales reglamentarias.

### **NOTA. 2 - BASE PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International AccountingStand Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International AccountingStandardsBoard –IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financieras para pymes.

Cra. 16 No 17 – 08 Barrio: Urbina

Tel. 7834884 Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 - 311 665 7323

E-mail: toCa56@hotmail.com

Montería – Córdoba



## Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S

NIT: 900487816-8

Acogiéndose a la normativa emitida para los preparadores de información del grupo 2 cronograma de implementación 2 para las entidades del sector salud. La Compañía realiza el cálculo de los ajustes necesarios para emitir su Estado de Situación Financiera de Apertura al 01/01/2015, sus primeros estados financieros bajo NIIF para pymes al 31 de diciembre de 2015y así dándole continuidad al cierre del periodo diciembre 31 de 2021

ardsBoard –IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por primera aves de las norma internacionales de la información financiera para pymes Acogiéndose a la normativa emitida para los preparadores de información del grupo 2 cronograma de implementación 2 para las entidades del sector salud. La Compañía realiza el cálculo de los ajustes necesarios para emitir su Estado de Situación Financiera de Apertura al 01/01/2015, sus primeros estados financieros bajo NIIF para pymes al 31 de diciembre de 2015y así dándole continuidad al cierre del periodo diciembre 31 de 2021

**. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS** Los ingresos, costos y gastos se Reconocen por el sistema de causación.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los inmuebles y equipos se registran al costo de construcción o adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos, causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las propiedades y equipos son registrados al costo y se vienen depreciando gradualmente, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos, a las siguientes tasas anuales:

Edificaciones: Entre 20 y 30 años.

Muebles y enseres: De 10 a 15 años.

Maquinaria y equipo: Entre 10 a 15 años.

Equipo de cómputo y electrónicos: Entre 4 a 6 años.

Equipos de telecomunicaciones: Entre 4 a 6 años.

Vehículos automotores: Entre 5 a 10 años.

Obras y mejoras en propiedad ajena: Entre 3 a 15 años. La menor entre el plazo del contrato con posibles prórrogas y la vida útil técnica del activo.

Cra. 16 No 17 – 08 Barrio: Urbina

Tel. 7834884 Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 - 311 665 7323

E-mail: toca56@hotmail.com

Montería – Córdoba



## Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S

NIT: 900487816-8

Toda venta y retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto, la diferencia entre el precio de venta y el costo neto se lleva a los resultados del ejercicio. Los desembolsos por concepto de mejoras cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil de los activos, se capitalizan y las erogaciones que se realizan para atender a su reparación y mantenimiento, relacionadas con su conservación, son contabilizadas como gastos del ejercicio en el que se producen.

**PASIVO CORRIENTE** Se presenta como pasivo corriente el 100% de las cuentas por pagar con exigibilidad no mayor de un año.

### **PASIVO NO CORRIENTE**

El pasivo no corriente refleja las obligaciones financieras, provisión para indemnizaciones y costos y gastos y con exigibilidad de pago mayor a un año.

**PATRIMONIO** El capital social, la reserva legal, las reservas ocasionales y los resultados del ejercicio, conforman el patrimonio de la compañía.

**PROVISION PARA EL IMPUESTO DE RENTA:** corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente para personas jurídicas para el año gravable 2021

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS** Los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado del ejercicio por el sistema de causación, con cargo a cada una de las actividades que está desarrollando, según el objeto social.

A continuación, se presentan las diferencias significativas generadas en la conversión de las cifras de los estados financieros presentados a 31 de diciembre de 2021:

### **NOTA 3. EFECTIVO, CAJA Y BANCO**

Los valores aquí contenidos no se encuentran sujetos a restricciones o gravamen alguno, las cuentas relacionadas fueron conciliadas, con base en la información contable y la generada por las entidades financieras.

	2021	2020
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>107.739.157</b>	<b>163.041.845</b>
Caja	7.613.596	1.014.509
Banco	100.125.561	162.027.336

Cra. 16 No 17 – 08 Barrio: Urbina

Tel. 7834884 Cel. 310 610 1985 – 300 628 7510 - 311 665 7323

E-mail: toCa56@hotmail.com

Montería – Córdoba



# Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S

NIT: 900487816-8

## NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR:

Después de revisar las cifras y verificar los saldos este rubro presenta los siguientes saldos:

	2021	2020
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.658.026.908</b>	<b>2.975.177.425</b>
Cientes	2.516.038.668	2.878.970.502
Anticipo Y Avances	1.642.328	799.000
Anticipo de Impuestos Contribuciones	140.345.912	95.407.923

## NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

De acuerdo con la política contable, se reconocen como activos tangibles los que la empresa posee para prestación de sus servicios, o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta, ni en calidad de arriendo y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

Los saldos correspondientes a este rubro son:

	2020	2021
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>44.758.618</b>	<b>49.206.210</b>
Equipos de oficina	24.190.652	24.190.652
Equipos de computación y comunicación	37.231.096	41.666.096
Depreciación Acumulada	-16.663.130	-21.582.740

## NOTA 6. INTANGIBLES:

Fueron medidos bajo el modelo del costo menos los cargos. Este valor corresponde al software contable Zeus salud

	2020	2021
<b>INTANGIBLES</b>	<b>29.859.418</b>	<b>44.274.008</b>
Software Contable	40.242.948	40.242.948
Amortización Acumulada	-10.383.530	-11.876.500

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro contiene la siguiente información:

1. Costos y gastos por pagar	1.515.872
2. Impuestos por pagar	107.884.163



# Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S

NIT: 900487816-8

En el rubro Costos y gastos por pagar, se incluyeron dentro del concepto de pagos a terceros por Diferentes conceptos, así como la autor retención de Renta, retenciones y aportes de nómina y los acreedores por comisiones, honorarios, arrendamientos, bienes y servicios en general, pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios o el uso de activos de propiedad de terceros cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social principal del DEL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES

El rubro de Impuestos Gravámenes y tasas incluye aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de la compañía, su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo con las estipulaciones tributarias en Colombia. Se encuentra discriminada así:

	2020	2021
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>\$4.629.245</b>	<b>\$107.884.163</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	159.075.437	\$105.691.886
Rete fuente	4.629.245	2.192.277

## NOTA 08. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La compañía reconoce un pasivo por el valor que será retribuido al empleado. Para el caso de los beneficios conocidos desde la fecha de inicio del periodo contable, estos se reconocerán gradualmente según el tiempo laborado durante el mismo; la compañía considera como beneficios conocidos desde el inicio del periodo contable las primas legales, las vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías.

	2020	2021
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$52.104.126</b>	<b>\$53.436.238</b>
Retenciones y aportes de nomina	9.460.000	12.848.100
Cesantías	38.101.580	36.266.630
Intereses sobre cesantías	4.542.546	4.321.508

## NOTA 09. OTROS PASIVOS:

Corresponde a anticipos recibos de los clientes, los cuales para el año 2021, fueron cruzados con cuentas por cobrar a clientes.

	2020	2021
Anticipos y avances de Clientes	298.461.550	163.310.000



# Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S

NIT: 900487816-8

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Este rubro corresponde a pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social principal de CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES SAS, cuyo pago se hará en un lapso superior a un año.

	2020	2021
<b>Cuentas Por Pagar con Socios o Accionista</b>	239.203.635	

## NOTA 11: DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO

El saldo de la cuenta por pagar por Dividendos y participaciones al costo y este compuesto de la siguiente forma

Dividendos por Pagar	\$ 250.597.477
----------------------	----------------

Los Dividendos que se decretaron a 31 de diciembre del año 2021 se comenzaran a cancelar en el año 2022, teniendo en cuenta lo establecido, este pago se realizara mensual, no se cancelara intereses por la obligación.

## NOTA 12. PATRIMONIO

El Patrimonio es el residuo de los activos menos los pasivos reconocidos

El capital social está definido por las acciones suscritas y pagadas, las Reservas, las Utilidades del Ejercicio y las utilidades Retenidas se contabilizarán en partidas de patrimonio de acuerdo con las disposiciones fiscales y legales presente en el país.

	2020	2021
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	50.000.000	50.000.000
RESERVAS LEGALES	43.773.555	43.773.555
RESULTADOS DEL EJERCICIO	332.091.250	233.314201
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.033.498.508	1.934.292.508



## Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S

NIT: 900487816-8

A continuación, se detallan las diferentes cuentas que componen el Estado de Resultados.

### NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES:

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios, es decir por las actividades de operación de Rehabilitación integral.

	2020	2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.364.694.567</b>	<b>1.403.771.485</b>
VENTAS	1.280.062.740	1.403.771.485
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	0	0
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>1.280.062.740</b>	<b>1.906.998.961</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>84.631.827</b>	<b>93.926.253</b>

### NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Conforme a las políticas de la empresa, los costos son los valores incurridos en la prestación del servicio en el periodo que se informa. Su saldo está representado así:

	2020	2021
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>541.407.946</b>	<b>586.537.550</b>

### NOTA 15. GASTOS

Conforme a las políticas de la empresa, los gastos son las erogaciones que incurre la empresa en el desarrollo de su actividad. CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL NIÑOS FELICES, reconoce la siguiente clasificación para el desglose de los gastos:

Gastos operacionales de administración Son aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas.

Gastos no operacionales: Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

Los saldos están representados por:



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices I.P.S S.A.S  
NIT: 900487816-8

	2020	2021
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>322.356.080</b>	<b>557.660.197</b>
De personal	46.539.639	61.380.730
Honorarios	146.753.123	170.572.607
Arrendamientos	42.500.000	78.000.000
Impuestos	3.100.580	3.359.246
Seguros		6.986.871
Servicios	36.111.634	76.952.949
Mantenimiento y reparaciones	3.250.123	6.070.600
Adecuación e instalaciones	3.166.450	101.250.692
Depreciación	11.134.642	<b>4.919.618</b>
Diversos	29.799.889	48.166.884
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>168.539.590</b>	<b>120.186.090</b>
Financieros	2.571.821	3.468.060
Extraordinarios	9.689.534	2.588.505
Impuestos Asumidos		8.437.639
Provisión Renta	156.278.235	105.691.886

**NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES.**

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la empresa y su saldo está representado así:

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>84.631.827</b>	<b>93.926.253</b>
Financieros	753.117	1.193.541
incapacidad	4.708.104	12.773.223
Aprovechamiento	79.170.606	79.959.489

*Hilda Liliana Vásquez Montalvo*  
Hilda Liliana Vásquez Montalvo  
Cc N 45.688.050 De Cartagena  
Representante legal

*María Yaqueline Vásquez Madera*  
María Yaqueline Vásquez Madera  
CC N 30.572.449 De Sahagún  
contador publico  
TP N 79444-T

VIGILADO Supersalud