



Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S
Nit. 900487816-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

2022- 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 secretaria 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.



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

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 2015 y así dándole continuidad al cierre del periodo diciembre 31 de 2022

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.

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.



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

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, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente para personas jurídicas para el año gravable 2022

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 2022:

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	2022
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	107.739.157	140.876.129
Caja	7.613.596	2.597.354
Banco	100.125.561	138.278.775



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR:

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

	2021	2022
CUENTAS POR COBRAR	2.658.026.908	3.130.893.540
Clientes	2.516.038.668	2.765.904.580
Anticipo Y Avances	1.642.328	389.952
Anticipo de Impuestos Contribuciones	140.345.912	131.127.199
Cuentas por cobrar a socios o accionistas		232.771.809
Cuentas por cobrar a Trabajadores		700.000

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:

	2022	2021
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40.949.107	49.206.210
Equipos de oficina	25.492.298	24.190.652
Equipos de computación y comunicación	41.589.450	41.666.096
Depreciación Acumulada	-26.132.641	-21.582.740

NOTA 6. INTANGIBLES:

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

	2022	2021
INTANGIBLE		
Software Contable	26.948.126	40.242.948
Amortización	-13.294.822	-11.876.500



Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR:

2022

2021

Este rubro contiene la siguiente información:

1. Costos y gastos por pagar	2.627.920	1.515.872
2. Impuestos por pagar	228.268.720	107.884.163

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:

	2022	2021
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$228.268720	\$107.884.163
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	225.316.334	\$105.691.886
Rete fuente	2.952.386	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.



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

	2022	2021
OBLIGACIONES LABORALES	\$52.741.430	\$53.436.238
Retenciones y aportes de nomina	9.399.400	12.848.100
Cesantías	37.899.292	36.266.630
Intereses sobre cesantías	4.594.701	4.321.508
Vacaciones	848.037	

NOTA 09. OTROS PASIVOS:

Corresponde a anticipos recibos de los clientes, los cuales para el año 2022, fueron cruzados con cuentas por cobrar a clientes.

	2022	2021
Anticipos y avances de Clientes	\$377.999.063	\$163.310.000

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.

	2022	2021
Cuentas Por Pagar con Socios o Accionista		

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	\$233.002.535	\$ 250.597.477
----------------------	---------------	----------------

Los Dividendos que se decretaron a 31 de diciembre del año 2022 se comenzaran a cancelar en el año 2023, teniendo en cuenta lo establecido, este pago se realizara mensual, no se cancelara intereses por la obligación.



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

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.

	2022	2021
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$50.000.000	\$ 50.000.000
RESERVAS LEGALES	\$43.773.555	\$ 43.773.555
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$418.444.621	\$233.314201
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$1.932.809.052	\$934.292.508

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.



Centro de Rehabilitación Integral Niños Felices IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral

Niños Felices IPS S.A.S

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS

(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS

TOTAL, INGRESOS

INGRESOS NO OPERACIONALES

2022

\$1.747.676.000

\$1.747.676.000

0

\$1.747.676.000

2021

\$1.403.771.485

1.403.771.485

0

\$1.403.771.485

\$ 93.926.253

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:

2022

2021

COSTOS DE VENTAS

\$606.130.682

\$586.537.550

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 IPS S.A.S

Nit. 900487816-8

Centro de Rehabilitación Integral
Niños Felices IPS S.A.S

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

De personal
Honorarios
Arrendamientos
Impuestos
Seguros
Servicios
Mantenimiento y reparaciones
Adecuación e instalaciones
Depreciación
Diversos
Deterioro de Cartera
Gastos De Distribución de Operaciones

2022	2021
\$487.533.808	\$557.660.197
58.206.679	61.380.730
190.060.817	170.572.607
96.000.000	78.000.000
3.187.206	3.359.246
6.986.871	6.986.871
67.397.862	76.952.949
3.269.100	6.070.600
1.900.793	101.250.692
4.549.901	4.919.618
34.218.416	48.166.884
5.274.516	
16.481.647	
235.566.889	\$ 120.186.090

GASTOS NO OPERACIONALES

Financieros
Extraordinarios
Impuestos Asumidos
Provisión Renta

3.540.000	3.468.060
6.710.555	2.588.505
	8.437.639
225.316.334	105.691.886

Hilda Liliana Vásquez Montalvo
Cc N 45.688.050 De Cartagena
Representante legal

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

VIGILADO Supersalud