

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S
NIT:900.798.710-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Expresado en Pesos Colombianos

ABRIL DE 2024

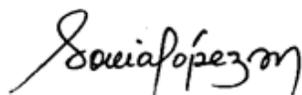
VERSION 1.0

	Nota	2023	2022
1 ACTIVOS			
11 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	68.606.163	221.371.793
1101 Efectivo		68.606.163	221.371.793
13 Cuentas por Cobrar	6	565.671.176	504.293.237
1301 Deudores del Sistema al Precio de la Transacción		650.352.764	505.553.036
1314 Anticipo de impto. y saldos a favor		46.334.000	44.537.119
1316 Cuentas por cobrar a trabajadores		4.500.000	5.000.000
1320 deterioro		-135.515.588	-59.190.672
14 Inventarios	7	1.308.681	8.393.754
1401 Inventarios para ser vendidos		1.308.681	8.393.754
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		635.586.020	734.058.784
ACTIVO NO CORRIENTE			
15 Propiedad Planta y Equipo	8	421.743.011	436.303.950
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del costo		527.745.593	527.745.593
1503 Depreciacion Acumulada		-106.002.582	-91.441.643
17 Activos Intangibles Distintos a la plusvalía	9	23.333.334	24.166.667
1701 Activos Intangibles al Costo		25.000.000	25.000.000
1703 Amortización Acumulada de Activos Intangibles		-1.666.666	-833.333
18 Otros Activos		4.706.461	3.679.243
1812 Activo por Impuesto Diferido		4.706.461	3.679.243
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		449.782.806	464.149.860
TOTAL ACTIVO		1.085.368.826	1.198.208.644

VIGILADO SUPERSALUD

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

2 PASIVO			
21 PASIVO FINANCIEROS	10	394.339.177	319.365.157
2105 Cuentas por Pagar al costo		65.597.046	65.662.800
2120 Costos y Gastos Por Pagar		105.834.684	131.262.900
2130 Dividendos por pagar		39.904.842	42.439.457
2133 Acreedores Varios al Costo		183.002.605	80.000.000
22 Impuestos gravámenes y tasas	11	871.305	42.172.776
2201 Retención en la Fuente		871.305	1.592.776
2202 impuesto de renta y complementarios		0	40.580.000
23 Beneficios a Empleados	12	30.700.120	10.369.759
2301 Beneficios a Empleados a corto plazo		30.700.120	10.369.759
TOTAL PASIVO CORRIENTE		425.910.602	371.907.692
PASIVOS NO CORRIENTES			
25 Anticipos y Avances Recibidos	13	108.012.056	168.887.687
2501 Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos		100.254.540	168.887.687
2212 Impuesto Diferido Pasivo		7.757.516	6.910.957
Total Pasivos No Corrientes		108.012.056	175.798.644
TOTAL PASIVOS		533.922.658	547.706.336
3 PATRIMONIO	14		
31 Patrimonio de las Entidades		400.000.000	400.000.000
3101 Capital Suscrito y Pagado		400.000.000	400.000.000
33 Reserva Legal		0	85.524.308
3301 Reserva Legal		0	85.524.308
35 Resultados del Ejercicio		151.446.168	156.584.246
3501 Resultados del Ejercicio		-27.731.618	62.930.768
3502 Utilidades o Excedentes Acumulados		179.177.786	93.653.478
TOTAL PATRIMONIO		551.446.168	642.108.554
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.085.368.826	1.189.814.890



Sonia Lopez Montes
C.C 25.875.950
Representante Legal



Luz Ayda López Martínez
C.C. 50.936.947
Contador Publico
TP. 161610-T

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF S.A.S

NIT:900.798.710-0

ESTADO DE RESULTADO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

Expresado en Pesos Colombianos

ABRIL DE 2024

VERSION 1.0

	NOTA	2023	2022
4 Ingresos	17	1.115.371.842	1.281.587.220
41 Ingresos Por Actividades Ordinarias		1.077.888.715	1.239.631.758
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras		1.077.888.715	1.239.631.758
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social	18	512.900.166	585.270.129
61 Costos por Atención en Salud		512.900.166	585.270.129
6101 Prestación de Servicios de Salud		512.900.166	585.270.129
Ganancia Bruta		602.471.676	696.317.091
42 Otros Ingresos	19	37.483.127	41.955.461
4211 Recuperaciones		37.483.127	41.955.461
5 Gastos de Administración		628.560.053	626.394.015
51 Gastos de Administración	22	591.223.242	532.246.263
5101 Sueldos y Salarios		143.791.108	114.391.397
5103 Contribuciones Efectivas		35.719.113	37.065.700
5105 Prestaciones Sociales		32.257.757	27.723.380
5106 Gasto de Personal Diverso		0	5.685.196
5107 Gastos por Honorarios		137.369.007	114.507.190
5109 Arrendamientos Operativos		16.952.430	43.822.376
5112 Seguros		10.911.328	7.335.901
5113 Servicios		62.242.996	69.687.994
5114 Gastos legales		9.299.974	4.651.081
5115 Mantenimientos y Reparaciones		18.782.962	29.448.498
5117 Gastos de Transporte		0	363.000
5118 Depreciación		14.560.939	13.975.648
5121 Deterioro		76.324.916	29.180.731
5130 Amortización de intangibles		833.333	833.333
5136 Otros Gastos Diversos		32.177.379	33.574.838
53 Financieros	21	37.336.811	53.567.752
5301 Gastos Financieros		37.336.811	53.567.752

VIGILADO SUPERSALUD

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

Ganancias Antes de Impuesto		-26.088.377	69.923.076
55 Gasto de Impuesto a Las Ganancias	25	1.643.241	40.580.000
5501 Impuesto a las Ganancias a corriente		1.643.241	40.580.000
56 Cierre de Costos y gastos		- 26.088.377	29.343.076
5601 Cierre de Cos		- 26.088.377	69.923.076



Sonia Lopez Montes
C.C 25.875.950
Representante Legal



Luz Ayda López Martínez
C.C. 50.936.947
Contador Publico
TP. 161610-T

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS
NIT: 900,798,710-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2023 - 2022
Cifras en Pesos

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u> <u>Patrimonio</u>
Saldo al 31-12-2021	\$ 400.000.000	\$ 78.532.000	\$ 293.152.155	\$ 219.905.307	\$ 991.589.462
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ajustes	\$ -		\$ -	\$ 1.161.152	\$ 1.161.152
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 69.923.076	\$ -	\$ 69.923.076
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 420.565.136	-\$ 420.565.136
Resultados Acumulados	\$ -	\$ -	-\$ 293.152.155	\$ 293.152.155	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31-12-2022	\$ 400.000.000	\$ 78.532.000	\$ 69.923.075	\$ 93.653.478	\$ 642.108.554
Capital social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ajustes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio	\$ -	\$ -	-\$ 27.731.618	\$ -	-\$ 27.731.618
Distribucion de dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 62.930.768	-\$ 62.930.768
Resultados Acumulados	\$ -	\$ -	-\$ 69.923.075	\$ 69.923.075	\$ -
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31-12-2023	\$ 400.000.000	\$ 78.532.000	-\$ 27.731.618	\$ 100.645.785	\$ 551.446.168

VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.

NIT. 900.798.710-0

DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S., es una sociedad por acciones simplificadas constituida mediante documento privado 001 de asamblea constitutiva de ciénaga de oro córdoba del 9 de diciembre de 2014 inscrita bajo el número 0033306 del libro IX se constituyó la persona jurídica CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL CRF SAS.

El objeto social principal la prestación de servicios profesionales en salud en medicina general, odontología, desarrollo de programas integrales para la protección de la infancia, programas de promoción y prevención con cualquier entidad ya sea pública o privada.

La Sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de ciénaga de oro departamento de córdoba.

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACION

a) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) , las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – 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. Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF y sus modificatorios.

Los estados financieros fueron autorizados por la Junta Directiva y el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación.

b) BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- ❖ *Los instrumentos financieros derivados son valorizados al valor razonable.*
- ❖ *Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable.*
- ❖ *La propiedad de inversión es valorizada al valor razonable*

Sobre la base de las proyecciones de la administración, la administración cree la entidad continuará como empresa en marcha durante el futuro previsible.

c) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$).

d) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIAL

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, el activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

e) PRESENTACION Y COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros se elaboran con corte a 31 de diciembre de 2020. Se detalla esta explicación dando cumplimiento a lo requerido en la sección 30 de la NIIF para Pymes - Presentación de Estados Financieros.

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros consolidados y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NIIF al 1 de enero de 2014 para propósitos de transición a las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1) Activos y pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos y pasivos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- (a) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y*
- (b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.*

Los activos y pasivos financieros son medidos al costo amortizado si se cumple la siguiente condición:

- (a) Si el activo y pasivo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.*

Activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Un activo y pasivo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo con lo anteriormente mencionado.

Medición posterior de Activos y pasivos Financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación que a continuación se detalla:

Préstamos, cuentas por cobrar y pagar

Los préstamos, las cuentas por cobrar y pagar son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costos financieros.

Activos y pasivos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado incluyen títulos de deuda que se encuentran clasificados en esta categoría dado que el modelo de negocio de las Compañías operativas se encuentra orientado a mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales que se describen como principal e intereses.

Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;*
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y*

(a) Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,

(b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

2) CAPITAL SOCIAL

Acciones comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización realizada en el avalúo comercial en la adopción de NIIF Pymes.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Reclasificación a propiedades de inversión

Cuando el uso de una propiedad cambia de ocupada por el dueño a propiedades de inversión, esta se valoriza al valor razonable y se reclasificada a propiedad de inversión. Cualquier aumento en el importe en libros se reconoce en resultados en la medida que tal aumento sea la reversión de una pérdida por deterioro del valor, previamente reconocida para esa propiedad. Cualquier remanente del aumento se reconocerá en otros resultados integrales e incrementa el superávit de revaluación dentro del patrimonio. Cualquier pérdida se reconoce en otro resultado integral y se presenta en el superávit de reevaluación en el patrimonio en la medida que en el superávit de reevaluación se incluya un monto en relación con la propiedad específica, y cualquier pérdida remanente se reconoce directamente en resultados.

Deterioro

Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Compañía usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente

de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

Ingresos

Prestación de Servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance, los ingresos obtenidos, en virtud de la suscripción de contratos y convenios con diferentes terceros, personas jurídicas o naturales, del sector público o privado, asociados básicamente a la prestación de servicios en salud.

Arrendamientos

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento

Cuando suscribe un contrato, la Compañía determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Compañía el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Compañía separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Compañía concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros que son reconocidas en resultados.

Riesgo de tasa de interés

La Compañía adopta una política para asegurar que el 10% de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre los préstamos se mantenga sobre una base de tasa fija, tomando en cuenta los activos con exposición a cambios en las tasas de interés.

NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo de las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2023 – 2022 y se encuentra compuesto por:

	2023	2022
Saldos Bancarios	\$67.606.163	\$220.371.793
Cajas Menores	\$1.000.000	\$1.000.000
Efectivos y Equivalente al efectivo	\$ 68.606.163	\$ 221.371.793

NOTA 6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar están compuestas así:

	2023	2022
Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios	\$ 514.837.175	\$ 505.553.036
Anticipos de Impuestos	\$ 46.334.000	\$ 44.537.119
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 4.500.000	\$ 5.000.000
Deterioro de Cuentas por Cobrar	-\$ 135.515.588	-\$ 59.190.672
Total Cuentas por Cobrar	\$ 519.337.175	\$ 451.362.364

Las cuentas por cobrar a clientes son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés simple con la tasa vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

Nota 7. Inventarios

Saldo de inventario de medicamentos a 31 de diciembre de 2023 – 2022 por valor de
1.308.681 - 5.174.656

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

Nota 8. Propiedad, planta y equipo

Concepto	Terreno	Const y Edif	Equipo de ofic y otro equipo	Equipo Medico
Saldos a 31 de diciembre de 2020	118.800.000	327.094.000	62.090.143	19.761.450
Adiciones	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0
Depreciación	0	-46.971.128	-47.940.692	-11.090.762
Saldo a 31 de DIC de 2021	118.800.000	280.122.872	14.149.451	8.670.688

Concepto	Terreno	Const y Edif	Equipo de ofic y otro equipo	Equipo Medico
Saldos a 31 de diciembre de 2020	118.800.000	294.904.713	30.090.263	16.922.306
Adiciones	0	0	0	2.000.000
Retiros	0	0	0	0
Depreciación	0	-4.927.280	-9.778.334	-2.730.070
Saldo a 31 de DIC de 2021	118.800.000	289.977.433	20.311.929	16.192.236

Nota 9. Activos Intangibles

El saldo de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2023 - 2022

	2023	2022
<i>Saldo a 31 de diciembre</i>	\$ 25.000.000	\$ 25.000.000
<i>Amortización</i>	-\$ 1.666.666	\$ 833.333
<i>Total, Activos Intangible</i>	\$ 23.333.334	\$ 24.166.667

Nota 10. Otros activos

Saldo a 31 de diciembre de 2023 - 2022

	2023	2022
<i>Activos por impuestos diferidos</i>	\$ 4.706.461	\$ 3.679.243

Este saldo corresponde a Activos por impuesto diferido de las cuentas por cobrar y la propiedad planta y equipo

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

Nota 11. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Esta nota provee información de los compromisos que tiene la empresa con proveedores, empleados y obligaciones financieras que generan o no intereses de acuerdo con lo pactado a saldo 31 de diciembre de 2023 - 2022.

	2023	2022
Proveedores	\$ 65.597.046	\$ 65.662.800
Gastos financieros	\$ 80.000.000	\$ 80.000.000
Dividendos por pagar	\$ 39.904.842	\$ 72.439.457
Otros costos y gastos por pagar	\$ 25.434.684	\$ 131.262.900
Total Acreedores y Cuentas Por Pagar	\$ 210.936.572	\$ 349.365.157

Nota 11. Impuestos Corrientes Por Pagar

El saldo por impuesto corriente se compone por retenciones por pagar e impuesto de renta y complementarios, el saldo de pasivos por impuestos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende

	2023	2022
Retención en la Fuente	\$ 871.305	\$ 1.592.776
Impuesto diferido pasivo	\$ 7.757.516	\$ 6.910.957
Impuesto de Renta	\$ 0	\$ 40.580.000
Pasivos por Impuestos	\$ 10.272.062	\$ 49.083.733

Nota 12. Beneficios a Empleados

El saldo de beneficios de empleados corresponde a las obligaciones de la entidad a corto plazo a 31 de diciembre de 2023.

	2023	2022
Beneficios a empleados a corto plazo	\$ 30.700.120	10.3 69.759
TOTALES	\$ 30.700.120	10.3 69.759

Nota 13. Otros Pasivo

Esta nota representa el valor de los anticipos recibidos en la prestación de los servicios de salud.

	2023	2022
Anticipos por prestación de servicios	\$ 183.002.605	\$ 168.887.687
TOTALES	\$ 183.002.605	\$ 168.887.687

CENTRO DE REHABILITACION FUNCIONAL (CRF) S.A.S.
NIT. 900.798.710-0

Nota 14. Patrimonio

El capital de Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S. a 31 de diciembre de 2023 - 2022 está compuesto por:

	2023	2022
<i>Capital Social</i>	\$ 400.000.000	\$ 400.000.000
<i>Resultados del Ejercicio</i>	-\$ 27.730.618	\$ 62.930.768
<i>Reserva Legal</i>	\$ 0	\$ 85.524.308
<i>Utilidades Acumuladas</i>	\$ 179.177.786	\$ 93.653.478
Total Patrimonio	\$ 551.447.168	\$ 642.108.554

Nota 15. Ingresos

Los ingresos operacionales de la ips Centro de Rehabilitación funcional (CRF) S.A.S., a 31 de diciembre de 2023 - 2022 producto de su actividad económica de prestación de servicios de salud son:

	2023	2022
<i>Ingreso de Actividades Ordinarias</i>	\$ 1.077.888.715	\$ 1.239.631.758
Total Ingresos	\$ 1.077.888.715	\$ 1.239.631.758

Nota 16. Costo de Ventas

Los costos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud a 30 de junio de 2023 - 2022

	2023	2022
<i>Costo de Venta:</i>	\$ 512.900.166	\$ 585.270.129
Total Ingresos	\$ 512.900.166	\$ 585.270.129

Nota 17. Otros Ingresos

Los ingresos obtenidos por recuperaciones y otros servicios de salud a 31 de diciembre de 2023 - 2022:

	2023	2022
<i>Otros Ingresos</i>	\$ 41.955.461	\$ 25.394.279
Total otros Ingresos	\$ 41.955.461	\$ 25.394.279
Total, Otros Ingresos	\$ 37.483.127	

Nota 18. Gastos Administrativos

Son todos los gastos administrativos en el desarrollo de la actividad, incluyen los beneficios a empleados (Sueldos), Gastos médicos, incapacidades, Honorarios, gastos legales, entre otros gastos a 31 de diciembre de 2023 - 2022:

	2023	2022
<i>Gastos Administrativos</i>	\$ 575.393.986	\$ 532.246.263
<i>Total Gastos Administrativos</i>	\$ 575.393.986	\$ 532.246.263

Nota 19. Costos financieros y Otros Gastos

Los costos aquí incurridos son los originados de las cuentas bancarias y otros.

	2023	2022
<i>Gastos Financieros</i>	\$ 53.567.752	\$ 55.706.411
<i>Total Gastos Financieros</i>	\$ 53.567.752	\$ 55.706.411

Nota 20. Gastos por impuestos a las Ganancias

Los gastos por impuestos según las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la Sociedad estipulan que las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 35% para el año gravable 2023 - 2023

	2023	2022
<i>Gasto por Impuesto de Renta</i>	\$ 1.643.241	\$ 40.580.000
<i>Total Impuesto de Renta</i>	\$ 1.643.241	\$ 40.580.000