



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPRATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2024
CIFRA EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO SUPERSALUD - BOGOTA D.C

ACTIVO	2023	2024	NOTA
1101 Efectivo y equivalentes al efectivo	31.069.078,41	8.078.138,14	1
Cuentas por cobrar comerciales y otras			
1301 cuentas por cobrar	662.969.986,80	301.816.434,22	2
1314 Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos	291.699.531,25	352.388.661,59	2
1308 Cuentas por cobrar a Socios			2
1204 Invsersiones	-	-	
ACTIVO CORRIENTE	985.738.596	662.283.234	
1501 Propiedades, planta y equipo	28.111.287,00	28.111.287,00	3
1503 Depreciacion Acumulada P.P y Equipo	-25.667.810,00	-26.466.086,00	
	-	-	
	-	-	
	-	-	
ACTIVO NO CORRIENTE	2.443.477	1.645.201	
TOTAL ACTIVO	988.182.073	663.928.435	

PASIVO	2023	2024	NOTA
2101 Pasivos financieros	974.499	1.006.109	4
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por			
2120 pagar	52.400.000	103.441.698	6
2201 Retenciones en la Fuente	7.512.442	5.666.762	
2202 De Renta y Complementarios	74.122.000	33.826.789	
2204 De Industria y Comercio	25.480.247	24.819.174,07	5
2501 Anticipos de Clientes	515.668.165,00	218.569.926,49	
PASIVO CORRIENTE	676.157.353	387.330.458	
Pasivos por impuestos diferidos	-	-	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por			
pagar	-	-	
PASIVO NO CORRIENTE	-	-	
TOTAL PASIVO	676.157.353	387.330.458	
PATRIMONIO			7
3101 Capital social	3.000.000	3.000.000	
Superávit por valorizaciones	-	-	
3301 Reservas	2.500.000	2.500.000	
3501 Resultados del ejercicio	106.133.624	- 35.426.744	
3502 Ganancias acumuladas	200.391.096	306.524.720	
TOTAL PATRIMONIO	312.024.721	276.597.977	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	988.182.073	663.928.435	

MARY LUZ HIDALGO
Representante legal

ANGELA VIVIANA BERNAL AGUILAR
Contador Publico T.P N° 284198-T

INGRID JULIETH SANCHEZ SUAREZ
Revisor Fiscal T.P N° 171271-T



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2024
CIFRA EXPRESADA EN PESOS COLOMBIANOS
VIGILADO SUPERSALUD - BOGOTA D.C

	2023	2024	NOTA
4101 INGRESOS OPERACIONALES	1.327.552.963,59	1.079.756.600,00	8
6101 COSTO DE VENTAS	994.308.432,25	820.646.817,79	14
UTILIDAD BRUTA	333.244.531	259.109.782	
5101 GASTOS DE PERSONAL	-	-	
5107 HONORARIOS	24.974.447	25.698.956	10
5108 IMPUESTOS	14.749.347	16.903.003	
5110 ARRENDAMIENTOS	74.460.000	103.132.448	
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	-	
5112 SEGUROS	91.540	2.681.445	
5113 SERVICIOS	17.381.477	11.353.459	
5114 GASTOS LEGALES	2.148.400	2.217.800,00	
5116 ADECUACION E INSTALACION	230.000	3.350.400,00	
5112 DEPRECIACIONES	581.776	798.276,00	
5121 DETERIORO CUENTAS X PAGAR	497.098	-	
5136 DIVERSOS	8.102.686	85.203.074,65	
5138 GASTOS DE REPRESENTACION			
UTILIDAD OPERACIONAL	190.027.761	7.770.921	
4201 INGRESOS NO OPERACIONALES	11.023.987	30.527,16	9
5301 GASTOS NO OPERACIONALES	10.474.955,00	7.904.402,94	12
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	190.576.793	-102.955	
5505 Renta	84.443.169,00	84.443.169,00	
GASTO DE IMPUESTOS	84.443.169	35.323.789,00	13
UTILIDAD NETA	106.133.624	35.426.744	

MARY LUZ HIDALGO
Representante legal

ANGELA VIVIANA BERNAL AGUILAR
CONTADOR PÚBLICO T.P Nº 284198-T

INGRID JULIETH SANCHEZ SUÁREZ
REVISOR FISCAL T.P Nº 171271-T



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE REVELACIONES
A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

Taller creativo brincos y brinquitos sas, es un Sociedad de acciones en sociedad simple constituida 16 de febrero 2000
Su objeto social es servicios de asistencia para niños, adolescentes, y adultos en las areas de terapia ocupacional y fonoaudiologia
Esta organización tiene una duración indefinida y sus órganos de administración son: Asamblea General y Representante Legal.

BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir de la creación de la sociedad 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2015 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

B) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación.

**TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS**

NIT: 830.068.578-9

ESTADO DE REVELACIONES

A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

LA ENTIDAD reconoce como efectivo tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

b) Instrumentos Financieros

LA ENTIDAD medirá un activo financiero o un pasivo financiero, al precio de la transacción, revelará, junto con un comentario de la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta.

c) Arrendamientos

Si un arrendamiento es financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. LA ENTIDAD clasifica un arrendamiento como financiero si el arrendador transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Por el contrario, se clasifica como arrendamiento operativo si el arrendador no transfiere sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

d) Provisiones, Pasivos y Activos Contingentes

LA ENTIDAD revela un pasivo contingente cuando tiene una obligación posible pero incierta, es decir que la probabilidad de ocurrencia esté entre el 21% y el 50%, o que para dicha obligación presente no sea probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para liquidar la obligación y/o que el importe de dicha obligación no pueda ser estimado de forma fiable.

LA ENTIDAD no reconoce un activo contingente en los estados financieros como tal, en contraste, LA ENTIDAD revela la información adecuada y completa sobre dicho activo contingente. En caso de que la probabilidad de la entrada de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierta, es decir, que el hecho económico cumple la definición de activo, LA ENTIDAD procede a reconocer el importe conforme a la política del activo que corresponde.

e) Propiedad, Planta y Equipo

LA ENTIDAD mide un elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. LA ENTIDAD reconoce los costos del mantenimiento preventivo de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que se incurre en dichos costos.

Después del reconocimiento inicial de la depreciación, LA ENTIDAD evalúa la vida útil de los elementos depreciables al final del periodo sobre el que se informa para determinar si existe cambio en la estimación contable para la depreciación realizada inicialmente.

Para los siguientes grupos de activos fijos, se fija las siguientes vidas útiles y se aplica el método de depreciación línea recta, así:

CLASIFICACION	VIDA UTIL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5 AÑOS

f) Deterioro de Valor

LA ENTIDAD evalúa en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de sus activos y dado el caso de que se determine dicho deterioro LA ENTIDAD reduce el importe en libros al importe recuperable y registrará una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

g) Ingresos Ordinarios

Se reconoce un ingreso sólo cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros de LA ENTIDAD, relacionado con un aumento en el valor de los activos o una disminución en los pasivos, y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

Los ingresos son medidos inicialmente por LA ENTIDAD al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, excluyendo todos los importes atribuibles teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas o servicios que sean practicados por LA ENTIDAD



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE REVELACIONES
A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Nombre o razón social del banco o Responsable de caja	31/12/2023	31/12/2024
Caja general	1.538.498	1.999.000,03
Copagos	-	-
TOTAL	1.538.498	1.999.000

Nombre o razón social del banco o Responsable de caja	No. Cuenta	31/12/2023	31/12/2024
Banco de Bogotá 6401		63.037.039	5.764.097,80
Banco BBVA 1623		2.838.244	315.040,31
Banco BBVA 8993			
	TOTAL	65.875.283	6.079.138
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		67.413.781	8.078.138

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales por cobrar	31/12/2023	31/12/2024
Cientes (A)	331.061.774	301.816.434,22
Cuentas por cobrar otros		
Cuentas por cobrar -Socios		
Otras Cuentas por cobrar -Promesas de Venta (B)		
Otras Cuentas por cobrar - Intereses (C)		
Anticipo de impuestos y Contribuciones (D)	278.759.899	352.388.662
Otras Cuentas por cobrar -Trabajadores (E)		
Otras Cuentas por cobrar - Terceros		
Reclamaciones DIAN	3.214.000	-
Total CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	613.035.673	654.205.096

2- A. Cientes

Nombre o razón social	Deterioro de cartera 2018	Deterioro de cartera 2017	31/12/2023	31/12/2024
Entidades promotoras de salud contributivo	0	0	331.061.774	301.816.434,22
SUBTOTAL	0	0	331.061.774	301.816.434

2-. Cuentas por cobrar -Socios

Nombre o razón social	31/12/2023	31/12/2024
mary luz Hidalgo	0	0
TOTAL	0	0

2- D. Anticipo de impuestos y Contribuciones

Detalle	31/12/2023	31/12/2024
Anticipo de Renta	155.181.000	216.121.000
Retenciones Renta	122.834.501	128.119.738
Reteiva		
Retención de Industria y comercio	744.399	8.147.924
Retenciones autorrenta		
TOTAL	278.759.899	352.388.662



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE REVELACIONES
A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, planta y equipo	31/12/2023	31/12/2024
Maquinaria y equipo	-	-
Depreciación Maquinaria y equipo	-	-
Maquinaria y equipo	0	-
Equipo de oficina	22.481.214	23.780.214
Depreciación Equipo de oficina	22.481.214	22.784.320
Equipo de oficina	0	995.894
Equipo de computación y comunicación	4.331.073	4.331.073
Depreciación Equipo de computación y comunicación	2.604.820	3.681.766
Equipo de computación	1.726.253	649.307
Maquinaria y equipo medico cientifico	-	-
Depreciación Maquinaria y equipo medico cientifico	-	-
Maquinaria y equipo medico cientifico	0	0
TOTAL	1.726.253	1.645.201

NOTA 4. PASIVO FINANCIERO

TIPO DE CREDITO	No OBLIGACION	31/12/2023	31/12/2024
Credito Banco de Bogota	credito No 0744	0	0
Tarjeta de credito Banco de Bogota	T.C 2242	680.404	1.006.109,00
TOTAL PASIVO FINANCIERO		680.404	1.006.109

NOTA 5. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

TERCERO	CIUDAD	DETALLE	31/12/2023	31/12/2024
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	BOGOTA	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	14.599.493	11.995.016
		VIGENCIAS FISCALES ANTERIORE	12.656.089	12.824.158
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	BOGOTA	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	113.910.332	39.493.551
		VIGENCIAS FISCALES ANTERIORE	-	0
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES			141.165.914	64.312.725

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas comerciales por cobrar	31/12/2023	31/12/2024
Anticipo de clientes (A)	0	0
Costos y gastos por pagar (B)	3.255.371	1.041.698
Retenciones y aportes de nomina (C)	0	0
Acreedores varios (D)	0	102.400.000
Retenciones de carácter obligatorio (E)	18.304.196	46.407
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pa	21.559.567	103.488.105

E. RETENCIONES DE CARÁCTER OBLIGATORIO

RETENCIONES DE CARÁCTER OBLIGATORIO

TERCERO	CIUDAD	DETALLE	31/12/2023	31/12/2024
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	BOGOTA	RETENCION EN LA FUENTE	12.121.138	46.407
		AUTORETENCION	0	0
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	BOGOTA	RETEICA	6.183.058	5.620.354
			0	0
TOTAL RETENCIONES DE CARÁCTER OBLIGATORIO			18.304.196	5.666.761

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

18.304.196

5.666.761



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE REVELACIONES
A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

NOTA 7. PATRIMONIO

TERCERO	31/12/2023	31/12/2024
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (A)	3.000.000	3.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS (B)	2.500.000	2.500.000
RESULTADO DEL EJERCICIO (C)	106.133.624	-35.426.744
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (D)	200.391.096	306.524.720
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	0	0
AJUSTES NIIF ESFA	0	0
PATRIMONIO	312.024.720	276.597.977

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	1.327.552.963,59	1.079.756.600
	0	0
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.314.551.681	1.095.895.928
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-348.200	16.139.328
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.314.203.481	1.079.756.600

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
FINANCIEROS	68.244	0
UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	0	0
RECUPERACIONES	3.155	0
DIVERSOS	0	30.527
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	71.400	30.527

TOTAL INGRESOS 1.314.274.881 1.079.787.127

NOTA 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
GASTOS DE PERSONAL	0	0
HONORARIOS	10.275.082	25.698.956
IMPUESTOS	17.331.781	16.903.003
ARRENDAMIENTOS	74.117.542	103.132.448
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.013.081	
SEGUROS	4.769.564	2.681.445
SERVICIOS	39.469.002	11.353.459
GASTOS LEGALES	1.427.800	2.217.800
MANTEMIENTO Y REPARACIONES		
ADECUACION E INSTALACION	9.156.551	3.350.400
GASTOS DE VIAJE		
DEPRECIACIONES	538.476	798.276
DIVERSOS	253.340.977	85.203.075
PROVISIONES	3.777.100	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	415.216.955	251.338.861



TALLER CREATIVO BRINCOS Y BRINQUITOS SAS
NIT: 830.068.578-9
ESTADO DE REVELACIONES
A 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2024

NOTA 11. GASTOS DE VENTAS

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
GASTOS DE PERSONAL	0	0
HONORARIOS	0	0
GASTOS DE VIAJE	0	0
DEPRECIACIONES	0	0
DIVERSOS	0	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS	0	0

NOTA 12. GASTOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
GASTOS FINANCIEROS:	12.390.274	7.904.403
GASTOS BANCARIOS		
GMF	7.651.248	3.962.328
COMISIONES	2.161.396	887.891
INT. CORRIENTES	2.577.630	3.054.184
INT. DE MORA		0
SEGUROS		0
FONDO NA.L DE GARANTIAS		0
OTROS		0
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		0
GASTOS EXTRAORDINARIOS		0
DIVERSOS		0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	12.390.274	7.904.403

NOTA 13. IMPUESTOS

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
RENTA Calculo por renta presuntiva	0	0
RENTA	116.339.332	33.826.789,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	116.339.332	33.826.789

TOTAL GASTOS 543.946.561 293.070.053

NOTA 14. COSTOS

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2024
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.786.484	6.025.296
HONORARIOS	309.390.846	268.929.731
SERVICIOS	459.449.173	545.691.791
GASTOS LEGALES	7.038.479	0
DIVERSOS	0	0
PROVISIONES	0	0
TOTAL GASTOS DE VENTAS	778.664.982	820.646.818

MARY LUZ HIDALGO
Representante legal

INGRID JULIETH SANCHEZ SUAREZ
CONTADOR PÚBLICO T.P N° 171271-T

ANGELA VIVIANA BERNAL AGUILAR
REVISORA FISCAL
TP 284198-T