



REHABILITAR CIRP S.A.S.

NIT. 900597873-1

STADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	NOTA	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
ACTIVO					
CORRIENTE	1	198,323,692	175,114,475	23,209,217.20	11.70
EFFECTIVO	1.1	10,687,134	16,907,779	(6,220,644.50)	(58.21)
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	1.2	157,324,085	132,389,092	24,934,992.96	15.85
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.3	30,312,473	25,817,604	4,494,868.74	14.83
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-	-	-	-
NO CORRIENTE		26,076,997	28,187,471	(2,110,473.51)	(8.09)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.4	83,291,159	82,931,159	360,000.00	0.43
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES		19,292,000	19,292,000	-	-
EQUIPO DE OFICINA		908,000	548,000	360,000.00	39.65
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE		11,045,000	11,045,000	-	-
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO		52,046,159	52,046,159	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.4.1	(57,214,162)	(54,743,688)	(2,470,473.51)	4.32
TOTAL ACTIVO		224,400,689	203,301,946	21,098,743.69	9.40
PASIVO					
CORRIENTE	2	46,598,358	36,028,900	10,569,458.00	22.68
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES		4,000,000	-	4,000,000.00	-
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2.1	2,789,000	36,028,900	(33,239,900.00)	(1,191.82)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		7,579,000	-	-	-
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.2	32,230,358	-	32,230,358.00	-
TOTAL PASIVO		46,598,358	36,028,900	10,569,458.00	22.68
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3	30,000,000	30,000,000	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.1	25,168,832	81,224,480	(56,055,648.00)	(222.72)
RESULTADOS ACUMULADOS	3.1	122,633,526	36,095,348	86,538,178.00	70.57
TOTAL PATRIMONIO		177,802,358	147,319,828	30,482,530.00	17.14
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		224,400,716	183,348,728	41,051,988.00	18.29

Según informacion suministrada y soportada por la IPS

KAREN YAMILET PERAFAN GOMEZ

Representante legal

C.C.1017148408 de Medellín

MARTHA RIOBAMBA ARCHINEGAS

Contador Público

T.P. No. 202014-T



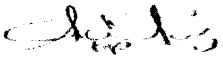
REHABILITAR CIRP S.A.S.

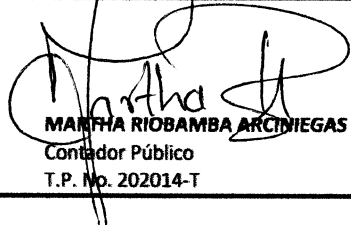
NIT. 900597873-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	NOTAS	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4	195,995,315	238,865,552	(42,870,237.00)	(21.87)
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.1	195,995,315	238,865,552	(42,870,237.00)	(21.87)
(-) COSTO DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6	65,696,600	121,160,200	(55,463,600.00)	(84.42)
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		65,696,600	121,160,200	(55,463,600.00)	(84.42)
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		130,298,715	117,705,352	12,593,363.00	9.66
(-) GASTOS	5	104,205,719	62,304,148	41,901,571.00	40.21
DE ADMINISTRACION	5.1	104,205,719	62,304,148	41,901,571.00	40.21
GASTOS POR HONORARIOS		4,500,000		4,500,000.00	-
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		3,000,000	15,400,000	(12,400,000.00)	(413.33)
SERVICIOS		11,770,480	8,394,140	3,376,340.00	28.68
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		32,230,358	-	32,230,358.00	100.00
GASTOS LEGALES			4,141,200	(4,141,200.00)	-
REPARACION Y MANTENIMIENTO		4,721,200	5,603,600	(882,400.00)	(18.69)
ADECUACION E INSTALACIONES		2,134,400	24,776,800	(22,642,400.00)	(1,060.83)
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2,470,475	2,470,475	-	-
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		-	-	-	-
OTROS GASTOS		5,982,826	1,517,933	4,464,893.00	74.63
GASTOS DIVERSOS		37,395,980			
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		26,092,996	55,401,204	(29,308,208.00)	(112.32)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4.2	32,975	26,685,747	(26,652,772.00)	(80,827.21)
RECUPERACIONES					
REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR			26,685,747	(26,685,747.00)	100.00
INTERESES		32,975	-		
OTROS GASTOS	5.2	957,139	862,471	94,668.00	9.89
GASTOS BANCARIOS		327,018	862,471	(535,453.00)	(163.74)
GMF		630,121	-		
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		25,168,832	81,224,480	(56,055,648.00)	(222.72)

Según información suministrada y soportada por la IPS


KAREN YAMILET PERAFAN GOMEZ
Representante legal
C.C.1017148408 de Medellín


MARTHA RIOBAMBA ARCINIEGAS
Contador Público
T.P. No. 202014-T



EST. DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Movimientos entre 01/02/2024 y 12/31/2024

NIT: 900597873-1

Cuenta	Descripción	Saldo anterior 01/01/2024	Movimiento		Saldo 12/31/2024
			Aumento	Disminución	
3	PATRIMONIO	(\$162,973,046.61)	\$204,828,742.86	\$189,999,457.85	(\$177,802,331.62)
31	Capital social	(\$30,000,000.00)	\$0.00	\$0.00	(\$30,000,000.00)
3101	Capital suscrito y pagado	(\$30,000,000.00)	\$0.00	\$0.00	(\$30,000,000.00)
310101	Capital autorizado	(\$30,000,000.00)	\$0.00	\$0.00	(\$30,000,000.00)
31010106	Prestacion de servicios de salud	(\$30,000,000.00)	\$0.00	\$0.00	(\$30,000,000.00)
35	Resultados del ejercicio	(\$133,073,046.61)	\$8,800,452.50	\$19,240,000.00	(\$122,633,499.11)
3501	Resultados del ejercicio	(\$96,977,697.85)	\$0.00	\$0.00	(\$96,977,697.85)
350101	Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	(\$96,977,697.85)	\$0.00	\$0.00	(\$96,977,697.85)
35010106	Prestadores de servicios de salud	(\$96,977,697.85)	\$0.00	\$0.00	(\$96,977,697.85)
3502	Resultados acumulados	(\$36,095,348.76)	\$8,800,452.50	\$19,240,000.00	(\$25,655,801.26)
350201	Utilidades o excedentes acumulados	(\$36,095,348.76)	\$8,800,452.50	\$19,240,000.00	(\$25,655,801.26)
35020106	Prestadores de servicios de salud	(\$36,095,348.76)	\$8,800,452.50	\$19,240,000.00	(\$25,655,801.26)
36	Resultados del ejercicio	\$100,000.00	\$196,028,290.36	\$170,759,457.85	(\$25,168,832.51)
3605	Utilidad del ejercicio	\$100,000.00	\$196,028,290.36	\$170,759,457.85	(\$25,168,832.51)
360501	Utilidad del ejercicio	\$100,000.00	\$196,028,290.36	\$170,759,457.85	(\$25,168,832.51)
3610	Pérdida del ejercicio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
361001	Pérdida del ejercicio ** 1 a la 98 **	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL PATRIMONIO :		(\$162,973,046.61)	\$204,828,742.86	\$189,999,457.85	(\$177,802,331.62)

KAREN YAMILETH PERAFAN
1017148408
REPRESENTANTE LE

MARTHA RIOBAMBA ARCINIEGAS
27472769
CONTADOR



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Método directo

Incluye todas las cuentas de efectivo

NIT: 900597873-1

Saldos a 12/31/2023 de las cuentas de efectivo

Cuenta	Nombre	Saldo a 12/31/2023
11010106	Prestadores de servicios de salud	18,208.00
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5	16,889,570.50
		\$16,907,778.50

Flujos de efectivo	Fuentes	Usos	Saldo
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$160,958,880.76	\$171,179,524.92	(\$10,220,644.16)
Efectivo recibido de los clientes	160,925,905.40	0.00	
Intereses y dividendos recibidos	32,975.36	0.00	
Pago de proveedores por mercancías	0.00	8,772,526.00	
Pago a proveedores por servicios	0.00	157,717,280.33	
Pago a empleados	0.00	3,176,000.00	
Pago de intereses	0.00	897,395.87	
Pago de impuestos	0.00	616,322.72	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$5,000,000.00	\$1,000,000.00	\$4,000,000.00
Producto de préstamo	5,000,000.00	0.00	
Pago de préstamos	0.00	1,000,000.00	
TOTALES	\$165,958,880.76	\$172,179,524.92	(\$6,220,644.16)

Saldos a 12/31/2024 de las cuentas de efectivo

Cuenta	Nombre	Saldo a 12/31/2024
11010106	Prestadores de servicios de salud	501.67
1101040601	Banco Popular 110-445-10611-5	10,686,632.67
		\$10,687,134.34

Karen Yamilet Perafán Góm
Representante legal

Martha Riobamba Arciniegas
Contador Públi

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DEL SISTEMA CONTABLE

NOTA 1.1. NATURALEZA JURIDICA

REHABILITAR CIRP S.A.S. identificada con Nit. No. 900597873-1, de carácter privada, como consta en Certificado de Matricula Mercantil No. 48059-16 emitido por la Cámara de Comercio del Putumayo, constituida mediante documento privado No. 001 el día 3 de Febrero de 2013, habilitada por la Secretaría Departamental de Salud del Putumayo, con código No. 867490064501, Dirección Carrera 16 No. 15-60, para prestar los servicios profesionales básicos y especializados de Fisioterapia, Terapia Ocupacional, Fonoaudiología y Psicología a nivel Local, Nacional e Internacional.

Tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica y mantenerse como negocio en marcha.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLE SISTEMA CONTABLE

NOTA 2.1 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros de REHABILITAR CIRP S.A.S se prepararon de acuerdo con las Normas del Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas conforme al marco normativo contenido en el Decreto 2706 de 2012 y modificado por Decreto 3019 de 2013, definido por la Ley 1314 de 2009, y reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015

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

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 REHABILITAR CIRP S.A.S se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana, en la expresión de las notas se detallan los saldos y movimientos en pesos para mejor comprensión de la información.

d) Importancia relativa y materialidad

Los registros contables se presentan de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.

NOTA 2.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF a menos que se indique lo contrario.

a) Efectivo y equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

b) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen al costo histórico y por lo menos una vez al año se evaluará si hay evidencia objetiva de deterioro.

Se dará de baja cuentas por cobrar cuando se expiren los derechos contractuales, que se mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y cuando no se efectúa control sobre el mismo, clasificando en deudas de difícil cobro para su posterior deterioro, de igual manera cuando las glosas formuladas se conviertan en definitivas.

c) Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto se llevan a resultados. Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Depreciación

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, es decir, de inmediato, así no lo esté usando. El método que se utilizará en la depreciación es el método de línea recta.

Se dará de baja en cuentas de propiedad planta cuando:

- Estén deteriorados y ya no presten uso
- Cuando por obsolescencia deban ser reemplazados
- Por pérdida

d) Obligaciones Financieras y cuentas pagar

Reconocimiento Inicial

Se reconocen cuando tenga la probabilidad de que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga y tenga un costo o valor que se pueda medir con fiabilidad.

Se miden al costo histórico

Baja en Obligaciones Financieras y cuentas pagar

Se dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- d) Cuando se realice su castigo.

Obligaciones Laborales

Se reconoce como beneficios a empleados a corto plazo las contraprestaciones que genere la relación laboral como pasivo corriente.

e) Ingresos

Se reconoce como ingresos la venta de servicios de salud en rehabilitación integral en las áreas de terapia física, fonoaudiología, terapia ocupacional, psicología y demás áreas involucradas en la rehabilitación del usuario.

Se mide los ingresos en valores brutos por la contraprestación del servicio teniendo en cuenta cualquier descuento realizado por pronto pago.

f) Arrendamientos

Se reconoce como arrendamiento operativo los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, y los gastos se contabilizarán en la cuenta de resultados.

Los arrendamientos se reconocerán como arrendamientos operativos y se miden al costo.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. ACTIVOS

N.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

\$10.687.134

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Banco Popular N°11044510611-5	10,687,134	16,907,779	-6,220,644.50
TOTAL	10,687,134	16,907,779	-6,220,644.50

La cuenta corriente del Banco Popular No. 11044510611-5 registra saldo por valor de \$10,687,134. Registra variación respecto al año 2023 por valor de \$-6,220,644.50.

N.1.2 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN- VALOR NOMINAL
\$ 157.324.085

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
CXC POR PRESTACION DE SERVICIOS	157,324,085	132,389,092	24,934,992.96

Esta cuenta está conformada por las cuentas por cobrar, representada en la venta de servicios con las EPS, Emssanar, Unimap y Mallamas reconocidas al valor de la transacción al no superar los 360 días del periodo normal de pago por lo tanto se clasifican como corrientes. En comparación al año 2023 se refleja una variación por valor de \$24.934.992,96.

N.1.3 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

\$ 21.223.893,00

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
DIAN	30,312,473	25,817,604	4,494,868.74
TOTAL	30,312,473	25,817,604	4,494,868.74

Se reconoce el anticipo de impuesto generado en el pago por prestación de servicios de salud a las EAPB DE MALLAMAS, UNIMAP Y EMSSANAR, registra variación con el año 2023 por valor de \$-4.494.868,74.

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

\$ 26.076.997

Registra un valor bruto de \$82.091.159 conformada por: Equipo de oficina-muebles y enseres, Equipo de computación y comunicación, Equipo médico científico-equipos de apoyo terapéutico.

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Equipo de oficina-muebles y enseres,	19,292,000	19,292,000	-
Equipo de computación y comunicación	11.953.000	11.593.000	360.000
Equipo médico científico-equipos de apoyo terapéutico	52.046.159	52.046.159	-
TOTAL	83.291.159	82.931.159	360.000

1.4.1 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo \$-57.214.162

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Depreciación acumulada	57,214,162	54,743,688	2,470,473.51
TOTAL	57,214,162	54,743,688	2,470,473.51

La depreciación utilizada para esta propiedad es el método de línea recta, por valor de \$-57.214.162 registra variación con el año 2023 por valor de \$2.470.473,51

2. PASIVOS

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	4,000,000	-	4,000,000
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2,789,000	36,028,900	-33,239,900
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7,579,000	-	7,579,000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	32,230,358	-	32,230,358
TOTAL PASIVO	46,598,358	36,028,900	10,569,458

Las cuentas por pagar para la vigencia 2024 por valor \$46.598.358 presentan una variación en relación al año 2023 por valor de 10.659.458 donde las cuentas en incremento con relación al año anterior son: obligaciones particulares, costo y gastos por pagar y de renta y complementarios, y la variación en disminución la cuentas por pagar al costo

2.2 De Renta y Complementarios

\$32.230.358

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Renta y Complementarios	32,230,358	-	32,230,358
TOTAL	32,230,358	-	32,230,358

La cuenta de renta y complementarios presenta una variación en aumento con relación al año 2023 por valor de \$32,230,358.00

3. PATRIMONIO

\$177.802.358

3.1 el valor registrado es de \$177.802.358 conformado por:

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Aportes sociales	30.000.000	30.000.000	-
Utilidades acumuladas	122,633,526	36,095,348	86,538,178.
Utilidades del ejercicio	25,168,832	81,224,480	-56,055,648
TOTAL	177,802,358	147,319,828	30,482,530.00

4. INGRESOS

4.1 Ingresos de actividades ordinarias

\$186.167.977

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Ventas de servicios de salud	195,995,315	238,865,552	-42,870,237

TOTAL	195,995,315	238,865,552	-42,870,237
--------------	--------------------	--------------------	--------------------

Originados en la venta de servicios a las EPS de EMSSANAR para el periodo 2024 registra variación en disminución con el año 2023 por valor de \$-42,870,237 esto se debe a la no contratación con eps Mallamas y a la liquidación de eps Unimap, en cuanto a ingresos no operacionales se registra un valor \$32.975, con una variación con respecto al año 2023 por valor de \$-26.685.772

4.2 Otros ingresos de operación **0.00**

Para el periodo contable no se presentan otros ingresos de operación.

5. GASTOS

5.1 DE ADMINISTRACION **\$60.271.260,00**

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
De administración	104,205,719	62,304,148	41,901,571

Se registran los gastos administrativos para el funcionamiento de la IPS por valor de \$104.205.719, para los gastos de contratistas, servicios públicos, mantenimiento, arrendamiento, elementos de papelería, aseo, impuestos, depreciación.

Se refleja variación con el año 2023 por valor de \$41.901.571, por gastos de arrendamiento de la sede de la IPS y el impuesto de renta, otros gastos diversos y complementarios del año vigente.

5.2 Financieros **\$957.139**

Representada por los gastos financieros originados por las transacciones bancarias que realiza la IPS, por valor de \$ 957.139

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Financieros	957,139	862,471	94,668
TOTAL	957,139	862,471	94,668

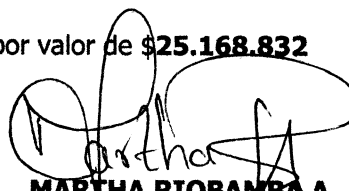
6. COSTO DE VENTA **\$65.696.600**

Representada por el costo de prestación de servicios por valor de \$65.696.600

DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
Costo del sistema de seguridad social en salud	65,696,600	121,160,200	-55,463,600
TOTAL	65,696,600	121,160,200	-55,463,600

El resultado del ejercicio para el periodo contable es por valor de **\$25.168.832**


KAREN YAMILET PERAFAN GOMEZ
Representante Legal
C.C. 1017148408 de Medellín


MARTHA RIOBAMBA A.
Contador publico
T.P 202014-T