

 <p>Centro de Fisioterapia YOLANDA E. PASTRANA E.U.</p>	<p>CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U NIT 900.108.900-4 BUCARAMANGA, SANTANDER</p>
	<p>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 Cifras Expresadas en pesos colombianos (\$COP)</p>

Fecha última actualización: 01 de Febrero de 2025

08 de Abril de 2025

CÓDIGO CUENTA	PATRIMONIO	PATRIMONIO Diciembre 2024
	CAPITAL SOCIAL	
3103	Aportes Sociales	5.000.000
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	5.000.000
	RESERVAS	
3301	Reservas Obligatorias	2.766.304
	TOTAL RESERVAS	2.766.304
	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	
3502	Utilidades Acumuladas	34.032.402
	TOTAL UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIOR	34.032.402
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3501	Utilidad del año	11.486.618
	TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.486.618
	TOTAL PATRIMONIO	53.285.324


YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL
 Gerente


GLADYS MARTÍNEZ DÍAZ
 Contador público
 T.P. 57707-T



CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U
NIT 900.108.900-4
BUCARAMANGA, SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - DICIEMBRE 31 DE 2023
Cifras Expresadas en pesos colombianos (\$COP)

Fecha última actualización: 01 de Febrero de 2025

Fecha de publicación: 08 de Abril de 2025

CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCION	Cifras en pesos (\$COP)	
		2024	2023
	INGRESOS		
4101	Servicios de Apoyo Terapeutico	199.136.648	155.140.800
	TOTAL INGRESOS NETOS POR SERVICIOS	199.136.648	155.140.800
	COSTO DE VENTAS		
6101	Prestación de servicios de salud	(1.958.576)	(1.416.574)
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	197.178.072	153.724.226
	GASTOS		
	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5101	Sueldos y salarios	35.742.067	20.809.696
5103	Contribuciones efectivas	4.902.000	2.722.800
5105	Prestaciones sociales	7.684.053	4.415.029
	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
5106	Gastos de personal diversos	-	300.000
5107	Gastos por Honorarios	62.701.740	55.654.260
5109	Arrendamientos operativos	49.142.000	33.520.000
5111	Contribuciones y afiliaciones	138.075	121.406
5112	Seguros	2.358.109	2.074.430
5113	Servicios	10.858.112	8.812.408
5114	Gastos legales	699.000	637.000
5116	Adecuación e instalación	-	2.440.069
5136	Otros gastos	2.073.143	5.269.036
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	176.298.299	136.776.134
	OTROS INGRESOS		
	INGRESOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS		
4211	Recuperaciones	-	500
	TOTAL OTROS INGRESOS	-	500
	OTROS GASTOS		
	GASTOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS		
5301	Gastos Financieros	2.179.129	1.898.692
5401	Otros Gastos	-	17.000
	TOTAL OTROS GASTOS	2.179.129	1.915.692
	TOTAL GASTOS	178.477.428	138.691.826
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	18.700.644	15.032.900
5108	Impuesto Industria y Comercio	(2.985.026)	(1.986.891)
5501	Impuesto de Renta	(4.229.000)	(6.544.543)
5601	UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.486.618	6.501.466

Yolanda E. Pastrana
YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL
 Gerente

Gladys Martínez Díaz
GLADYS MARTINEZ DIAZ
 Contador publico
 T.P. 57707-T



Centro de Fisioterapia
YOLANDA E. PASTRANA, E.U.

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U
NIT 900.108.900-4
BUCARAMANGA, SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO INDIVIDUAL
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - DICIEMBRE 31 DE 2023
Cifras Expresadas en pesos colombianos (\$COP)

Fecha última actualización: 01 de Febrero de 2025

Fecha de publicación: 08 de Abril de 2025

CODIGO CUENTA	ACTIVO	Cifras en pesos (\$COP)	
		DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
	ACTIVO CORRIENTE		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	35.101.120	36.559.573
1101	Fondos en Caja	166.832	0
1101	Fondos en Bancos cuenta de ahorros	34.934.288	36.559.573
	CUENTAS POR COBRAR	27.058.204	10.812.777
1301	Deudores del sistema - precio de la transacción	27.058.204	10.812.777
	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.603.000	3.039.000
1314	Otros impuestos y contribuciones	4.603.000	3.039.000
	TOTAL ACTIVO	66.762.324	50.411.350

CODIGO CUENTA	PASIVO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
	PASIVO CORRIENTE:		
2109	Cuentas por Pagar a vinculados economicos	4.000.000	2.973.144
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	5.979.000	5.358.500
2201	Retención en la fuente	0	111.000
2204	Impuesto industria y Comercio	0	170.000
2211	Otros impuestos	1.698.000	0
2301	Beneficios a los empleados	1.800.000	0
	TOTAL PASIVO	13.477.000	8.612.644

CODIGO CUENTA	PATRIMONIO	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023
3103	Cuotas o aportes de interes social	5.000.000	5.000.000
3301	Reservas Obligatorias	2.766.304	2.766.304
3501	UTILIDAD DEL EJERCICIO	11.486.618	6.501.466
	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	34.032.402	27.530.936
3502	Utilidades Acumuladas	34.032.402	27.530.936
	TOTAL PATRIMONIO	53.285.324	41.798.706
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	66.762.324	50.411.350

Vigilado Supersalud

Yolanda E. Pastrana
YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL
Gerente

Gladys Martínez Díaz
GLADYS MARTINEZ DIAZ
Contador público
T.P. 57707-T

 Centro de Fisioterapia YOLANDA E. PASTRANA E.U.	CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U NIT 900.108.900-4 BUCARAMANGA, SANTANDER	
	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 - DICIEMBRE 31 DE 2023 Cifras Expresadas en pesos colombianos (\$COP)	

Fecha última actualización: 01 de Febrero de 2025

Fecha de publicación: 08 de Abril de 2025

ACTIVIDADES DE OPERACION	Cifras en pesos (\$COP)	
	2024	2023
UTILIDAD NETA	11.486.618	6.501.466
CAMBIOS EN RESULTADOS QUE NO IMPLICA DESEMBOLSOS DE EFECTIVO		
Cargo por Impuesto a las ganancias	4.229.000	6.544.543
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACION	15.715.618	13.046.009
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Cuentas por Cobrar Corrientes	-17.809.427	-4.346.701
Impuestos Corrientes	1.528.000	-302.000
Cuentas por Pagar	509.500	400.500
Beneficios a Empleados	1.800.000	0
EFECTIVO PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.743.691	8.797.808
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Cancelación de Dividendos	0	-8.302.960
Cuentas por pagar a socios	1.026.856	2.778.054
EFECTIVO PROVISTO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.026.856	-5.524.906
Variación del efectivo durante el periodo	-1.458.453	-3.271.641,00
Efectivo y equivalente al efectivo a principio de año	36.559.573	39.831.214
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	35.101.120	36.559.573


YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL
 Gerente


GLADYS MARTÍNEZ DÍAZ
 Contador público
 T.P. 57707-T

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U.

NIT. 900.108.900

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Al 31 de diciembre del 2024

(Expresado en pesos colombianos \$ COP)

Vigilado por Superintendencia de Salud

1. COMPAÑIA REPORTANTE

CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U., es una Sociedad de carácter comercial, constituida de acuerdo con las leyes colombianas por Documento Privado el 21 de septiembre de 2006; inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 26 de septiembre de 2006 bajo el registro No. 68152 del libro 9. El término de duración es indefinido

La sociedad tiene por objeto social: a) La prestación de servicios de fisioterapia.

La Sociedad tiene su domicilio principal en el municipio de Bucaramanga, Departamento de Santander, Colombia, ubicada en la Carrera 35 No. 44 – 79 Local 2

2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION

a) **Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros** Los estados financieros del CENTRO DE FISIOTERAPIA YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL E.U. al 31 de diciembre de 2024, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, reglamentados por el DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Las normas de información financiera para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Compañías (PYMES), - en Colombia NIIF para las PYMES -, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2018 por el IASB.

Bases de medición Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) **Moneda funcional y de presentación** Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (cop\$), que es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

- c) **Estimaciones y Juicios Contables Significativos** La preparación de los estados financieros individuales, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos en los estados financieros y sus revelaciones. Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, la experiencia de la gerencia y otros factores de la fecha de preparación de los estados financieros. La incertidumbre sobre los supuestos y las estimaciones podría resultar en cambios materiales futuros que afecten el valor de los activos o pasivos. Los cambios en estas estimaciones son reconocidos en el periodo en el cual se revisan.
- d) **Modelo de Negocio** La compañía 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.
- e) **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, se considera como material toda partida que supere el 5 % del total de los activos o 0,5% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos)

3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Compañía en la elaboración de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para Pequeñas y Medianas Compañías (PYMES), a menos que se indique lo contrario.

3.1. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero, a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra Compañía. La clasificación depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero fue adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todos los activos y pasivos financieros Si, bajo la Sección 11, se valoran posteriormente a costo o nominal, se medirán al precio de la transacción incluyendo los

costos de transacción. Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Compañía y su medición son: Efectivo y equivalentes de efectivo, deudores y otras cuentas por cobrar y acreedores.

3.2. Reconocimiento de ingresos de actividades procedentes de contratos con clientes

El principio básico de la sección 23 es que una Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias de forma que representen la transferencia de bienes o servicios comprometidos con los clientes a cambio de un importe que refleje la contraprestación a la cual la Compañía espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con ese principio básico mediante la aplicación de las siguientes etapas:

- Identificar el contrato con el cliente
 - Identificar las obligaciones de desempeño en el contrato
 - Determinar el precio de la transacción
 - Asignar el precio de la transacción entre las obligaciones de desempeño
- Reconocer el ingreso de actividades ordinarias en la medida en que la Compañía satisface una obligación de desempeño.

3.3. Impuestos, Gravámenes y Tasas

La compañía durante el año 2024, está sujeta al Regimen Simple de Tributación (RST), el cual fue establecido por el gobierno nacional en la Ley 2010 de 2019 y que se encuentra vigente y reglamentado en el estatuto tributario Ar. 903 al 916 Libro Octavo.

El RST es un modelo de tributación opcional de determinación integral de forma anual y con pagos de anticipo bimestral, el cual integra el impuesto de industria y comercio consolidado (incluye el impuesto complementario de avisos y tableros y las sobretasas bomberiles). Este sistema integra los aportes del empleador a pensiones, mediante el mecanismo de crédito tributario.

La tarifa establecida para el año gravable de 2024 es del 5,9%.

Exoneración de aportes – La compañía se encuentra exonerada de aportes parafiscales y de salud acorde a lo establecido en el artículo 114-1 del Estatuto Tributario.

3.4. Costos y Gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre:

	2024	2023
Caja	\$166.832	\$0
Bancos	\$34.934.288	\$36.559.573
Total	\$35.101.120	\$36.559.573

Corresponde a las cuentas bancarias utilizadas para el manejo de los recursos de la compañía, los que no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad.

5. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a favor de la Compañía al 31 de diciembre, así:

	2024	2023
Cuentas por cobrar clientes		
<i>Allianz Seguros de vida SA</i>	\$2.237.800	\$2.494.550
<i>Medplus Medicina Prepagada</i>	\$12.902.980	\$1.771.000
<i>Seguros de Vida Suramericana SA</i>	\$11.444.124	\$6.547.227
<i>Axa Colpatria Medicina Prepagada</i>	\$90.400	\$0
<i>Axa Colpatria Seguros de vida</i>	\$382.900	\$0
Anticipo de Impuestos		
<i>RST - Saldo a favor</i>	\$4.603.000	\$3.039.000
Total	\$31.661.204	\$13.851.777

6. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Se reconoce como cuenta por pagar a socios, la obligación adquirida por la compañía originada en el desarrollo de su actividad.

	2024	2023
Cuentas por pagar a socios		
<i>Yolanda Eugenia Pastrana</i>	\$4.000.000	\$2.973.144
Total	\$4.000.000	\$2.973.144

7. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre y representa el valor total de las cuentas por pagar con los prestadores de servicios, impuestos correspondientes a retención en la fuente y pagos de seguridad social.

	2024	2023
Costos y Gastos por pagar		
<i>Cabrera Pabuena Liliana</i>	\$2.379.000	\$2.287.000
<i>Cuadros Mendoza Elva Yasmin</i>	\$0	\$800.000
<i>Martinez Diaz Gladys</i>	\$900.000	\$700.000
<i>Ojeda Ortiz Martha Yaneth</i>	\$1.894.000	\$1.571.500
<i>Guzman Moreno Jeny Lucero</i>	\$806.000	\$0
Retención en la fuente por pagar	\$0	\$111.000
Total	\$5.979.000	\$5.469.500

8. PATRIMONIO

El siguiente es el detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

	2024	2023
Capital Social	\$5.000.000	\$5.000.000
Reserva Legal	\$2.766.304	\$2.766.304
Utilidades acumuladas	\$34.032.402	\$27.530.936
Resultados del ejercicio	\$11.486.618	\$6.501.466
Total	\$53.285.324	\$41.798.706

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la Compañía corresponden a la prestación de servicios de Fisioterapia a las diferentes entidades prestadoras de salud y pacientes particulares. Acumulado al 31 de diciembre:

	2024	2023
Ingresos por servicios de fisioterapia	\$199.136.648	\$155.140.800
Total	\$199.136.648	\$155.140.800

10. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los gastos de administración por los años terminados el 31 de diciembre es el siguiente:

	2024	2023
Gastos de Personal	\$48.328.120	\$28.247.525
Honorarios	\$62.701.740	\$55.654.260
Impuestos	\$3.662.550	\$2.528.463
Arrendamientos	\$49.142.000	\$33.520.000
Contribuciones	\$138.075	\$121.406
Seguros	\$2.358.109	\$2.074.430
Servicios	\$10.858.112	\$8.812.408
Gastos legales	\$699.000	\$637.000
Adecuación e instalación	\$0	\$2.440.069
Diversos	\$2.073.142	\$5.269.036
Total	\$179.960.848	\$139.304.597

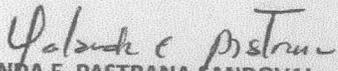
11. NEGOCIO EN MARCHA

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tengan suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones. Por lo tanto, la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha

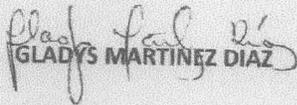
12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que pueda afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.

Fecha de autorización para la publicación: Los estados financieros han sido autorizados para su publicación por parte de la Asamblea de Accionistas al 5 de febrero de 2025


YOLANDA E. PASTRANA SANDOVAL

Representante Legal


GLADYS MARTINEZ DIAZ

Contador Público TP 57707-T