

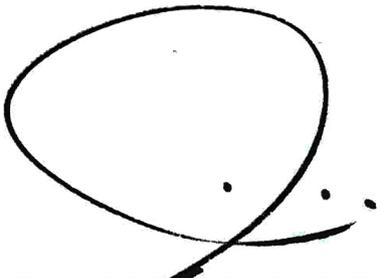
	<b>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.</b> NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 1 de 16

<b>ACTIVOS</b>		<b>A DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>A DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% INCR O DECR.</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>Nota 5</b>				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		92.32 M	24.54 M	67.77 M	276.15%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>92.32 M</b>	<b>24.54 M</b>	<b>67.77 M</b>	<b>276.15%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Nota 6</b>				
Deudores del Sistema-Precio de la transacción- Valor Nominal		502.84 M	437.78 M	65.06 M	14.86%
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas- No vinculados Económicos - al Costo		3.18 M	2.49 M	0.69 M	27.50%
Activos no Financieros-Anticipos		17.98 M	10.73 M	7.25 M	67.58%
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor		41.25 M	25.77 M	15.48 M	60.10%
Reclamaciones		6.05 M	7.10 M	-1.05 M	-14.78%
Deudores Varios		0.08 M	0.08 M	0.00 M	0.00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>571.39 M</b>	<b>483.95 M</b>	<b>87.43 M</b>	<b>18.07%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>663.70 M</b>	<b>508.50 M</b>	<b>155.21 M</b>	<b>30.52%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>Nota 7</b>				
Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		166.65 M	161.04 M	5.61 M	3.48%
Depreciación Acumulada PPYE Modelo del Costo (CR)		-65.10 M	-58.67 M	-6.43 M	10.96%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>101.55 M</b>	<b>102.37 M</b>	<b>-0.82 M</b>	<b>-0.80%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>Nota 8</b>				
Activos por Impuesto Diferido		0.17 M	0.17 M	0.00 M	0.00%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>0.17 M</b>	<b>0.17 M</b>	<b>0.00 M</b>	<b>0.00%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>101.72 M</b>	<b>102.54 M</b>	<b>-0.82 M</b>	<b>-0.80%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>765.42 M</b>	<b>611.04 M</b>	<b>154.38 M</b>	<b>25.27%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>Nota 9</b>				
Obligaciones Financieras al Costo		0.00 M	2.78 M	-2.78 M	-100.00%
Cuentas por Pagar al Costo		5.89 M	24.87 M	-18.98 M	-76.31%
Cuentas por Pagar a Vinculados Economicos		44.26 M	70.93 M	-26.67 M	-37.60%
Costos y Gastos por Pagar al Costo		18.45 M	42.52 M	-24.07 M	-56.61%
Acreedores Oficiales al Costo		11.20 M	0.00 M	11.20 M	100.00%
Acreedores Varios al Costo		0.00 M	0.66 M	-0.66 M	-100.00%
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>79.80 M</b>	<b>141.77 M</b>	<b>-61.96 M</b>	<b>-43.71%</b>
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>Nota 10</b>				
Retención en la Fuente		0.64 M	0.68 M	-0.05 M	-6.59%
<b>TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>0.64 M</b>	<b>0.68 M</b>	<b>-0.05 M</b>	<b>-6.59%</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>Nota 11</b>				
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		53.48 M	48.29 M	5.19 M	10.75%
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>53.48 M</b>	<b>48.29 M</b>	<b>5.19 M</b>	<b>10.75%</b>

	<b>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.</b> NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 2 de 16

<b>PROVISIONES</b>	<b>Nota 12</b>				
Para Costos y Gastos		0.05 M	0.04 M	0.01 M	15.24%
<b>TOTAL PROVISIONES</b>		<b>0.05 M</b>	<b>0.04 M</b>	<b>0.01 M</b>	<b>15.24%</b>
<b>OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>Nota 13</b>				
Anticipos y Avances Recibidos		117.58 M	103.74 M	13.85 M	13.35%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>		<b>117.58 M</b>	<b>103.74 M</b>	<b>13.85 M</b>	<b>13.35%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>251.55 M</b>	<b>294.52 M</b>	<b>-42.97 M</b>	<b>-14.59%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>251.55 M</b>	<b>294.52 M</b>	<b>-42.97 M</b>	<b>-14.59%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>Nota 14</b>				
Capital Suscrito y Pagado		20.00 M	16.00 M	4.00 M	25.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		<b>20.00 M</b>	<b>16.00 M</b>	<b>4.00 M</b>	<b>25.00%</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>Nota 15</b>				
Reservas Obligatorias		1.43 M	1.43 M	0.00 M	0.00%
Reservas Ocasionales		0.61 M	0.61 M	0.00 M	0.00%
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>2.04 M</b>	<b>2.04 M</b>	<b>0.00 M</b>	<b>0.00%</b>
<b>RESULTADOS</b>					
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>Nota 16</b>				
Resultados del Ejercicio		193.40 M	171.63 M	21.77 M	12.68%
Resultados Acumulados		298.77 M	127.19 M	171.58 M	134.90%
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		-0.34 M	-0.34 M	0.00 M	0.00%
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>491.83 M</b>	<b>298.48 M</b>	<b>193.35 M</b>	<b>64.78%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>513.87 M</b>	<b>316.52 M</b>	<b>197.35 M</b>	<b>62.35%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>765.42 M</b>	<b>611.04 M</b>	<b>154.38 M</b>	<b>25.27%</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


---

**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
 REPRESENTANTE LEGAL


---

**MIREYA TARAZONA**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 137146-T

	<b>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.</b> NIT: 900.159.626-9 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 3 de 16

<b>INGRESOS</b>		<b>A DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>A DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% INCR O DECR.</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>Nota 17</b>				
Ingresos de las Inst. Prestadoras de Servicios de Salud		858.99 M	773.54 M	85.45 M	11.05%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>		<b>858.99 M</b>	<b>773.54 M</b>	<b>85.45 M</b>	<b>11.05%</b>
<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>					
<b>COSTO POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>Nota 18</b>				
Prestación de Servicios de Salud		374.59 M	368.06 M	6.53 M	1.77%
<b>TOTAL COSTO POR ATENCION EN SALUD</b>		<b>374.59 M</b>	<b>368.06 M</b>	<b>6.53 M</b>	<b>1.77%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b>484.40 M</b>	<b>405.48 M</b>	<b>78.91 M</b>	<b>19.46%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>Nota 19</b>				
Sueldos y Salarios		12.26 M	13.57 M	-1.32 M	-9.71%
Contribuciones Imputadas		1.12 M	0.50 M	0.62 M	124.27%
Contribuciones Efectivas		2.56 M	4.55 M	-1.99 M	-43.79%
Prestaciones Sociales		3.67 M	2.97 M	0.69 M	23.26%
Gastos de Personal Diversos		0.87 M	0.00 M	0.87 M	100.00%
Gastos por Honorarios		65.96 M	59.33 M	6.63 M	11.17%
Gastos por Impuesto Distinto de Gastos por Impuestos a las Ganancias		18.00 M	3.40 M	14.60 M	429.16%
Arrendamientos Operativos		44.98 M	44.98 M	0.00 M	0.00%
Contribuciones y Afiliaciones		6.66 M	5.21 M	1.45 M	27.75%
Seguros		4.21 M	3.63 M	0.58 M	15.95%
Servicios		62.06 M	54.65 M	7.42 M	13.57%
Gastos Legales		4.48 M	2.23 M	2.25 M	100.77%
Gastos de Reparación y Mantenimiento		22.28 M	7.82 M	14.47 M	185.05%
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo		6.43 M	6.43 M	0.00 M	0.00%
Otros Gastos		26.50 M	16.18 M	10.32 M	63.81%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>282.03 M</b>	<b>225.46 M</b>	<b>56.57 M</b>	<b>25.09%</b>
<b>RESULTADO NETO OPERACIONAL</b>		<b>202.36 M</b>	<b>180.02 M</b>	<b>22.34 M</b>	<b>12.41%</b>
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>Nota 20</b>				
Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros		2.81 M	0.00 M	2.81 M	155089.54%
Recuperaciones		0.20 M	0.09 M	0.11 M	117.41%
Diversos		0.03 M	0.24 M	-0.22 M	-89.27%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		<b>3.03 M</b>	<b>0.34 M</b>	<b>2.70 M</b>	<b>799.13%</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>Nota 21</b>				
Gastos Financieros		12.00 M	8.73 M	3.27 M	37.50%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>12.00 M</b>	<b>8.73 M</b>	<b>3.27 M</b>	<b>37.50%</b>
<b>RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>193.40 M</b>	<b>171.63 M</b>	<b>21.77 M</b>	<b>12.68%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>Nota 22</b>	<b>193.40 M</b>	<b>171.63 M</b>	<b>21.77 M</b>	<b>12.68%</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

**JUAN R. RAMÍREZ LABRADOR**  
REPRESENTANTE LEGAL

**MIREYA TARAZONA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 137146-T

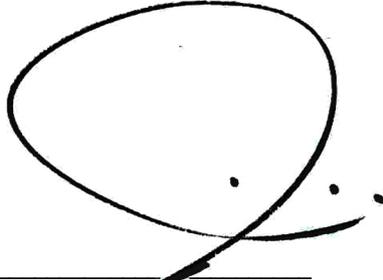
**VIGILADO Supersalud**

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.  NIT: 900.159.626-9  ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS  GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 4 de 16

**NOTA 23**

CONCEPTO	Saldo a Dic. 31 / 2022	NOVIAMIENTO AÑOS 2023		Saldo a Dic. 31 / 2023
		AUMENTOS	DISMINUCION	
Capital Suscrito y Pagado	16.00 M	4.00 M	0.00 M	20.00 M
Reservas	2.04 M	0.00 M	0.00 M	2.04 M
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo	-0.34 M	0.00 M	0.00 M	-0.34 M
Resultados Acumulados	127.19 M	171.58 M	0.00 M	298.77 M
Resultado del Ejercicio en Operaciones Continuas	171.63 M	193.40 M	171.63 M	193.40 M
<b>TOTALES</b>	<b>316.52 M</b>	<b>368.98 M</b>	<b>171.63 M</b>	<b>513.87 M</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



\_\_\_\_\_  
**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
REPRESENTANTE LEGAL



\_\_\_\_\_  
**MIREYA TARAZONA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 137146-T

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.  NIT: 900.159.626-9  ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS  GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 5 de 16

NOTA 24

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE:**

	2023	2022
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad O Perdida del Ejercicio en Operaciones Continuas</b>	<b>193.40 M</b>	<b>171.63 M</b>
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Recuperaciones	-0.05 M	-0.09 M
Depreciación	6.43 M	6.43 M
Gastos Extraordinarios	0.00 M	0.00 M
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>199.78 M</b>	<b>177.97 M</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	-87.43 M	-155.81 M
Aumento (Disminución) de Pasivos Financieros	-59.18 M	35.05 M
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	-0.05 M	-0.04 M
Aumento (Disminución) de Beneficios a los Empleados	5.19 M	7.37 M
Aumento (Disminución) de Provisiones	0.01 M	-23.38 M
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	13.85 M	52.45 M
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-127.62 M</b>	<b>-84.36 M</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(Aumento) Disminución Capital Suscrito por Cobrar (DB)	4.00 M	10.00 M
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	-5.61 M	-79.99 M
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>	<b>-1.61 M</b>	<b>-69.99 M</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento o disminucion de Obligac. Financieras	-2.78 M	-7.97 M
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-2.78 M</b>	<b>-7.97 M</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>67.77 M</b>	<b>15.65 M</b>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>		
Fondos disponibles al inicio del ejercicio	24.54 M	8.89 M
<b>SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>92.32 M</b>	<b>24.54 M</b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

  
**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**MIREYA TARAZONA**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 137146-T

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<p><b>Código:</b> PR-GC-002</p>	
		<p><b>Versión:</b> 1    <b>Revisión:</b> 1</p>	
		<p><b>Fecha:</b> 01/07/2015</p>	<p>Página 6 de 16</p>

## **NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL**

El CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada del sector privado, fue constituida de acuerdo a las Leyes Colombianas el día 03 de julio del año 2007, por acta No 10 de junta de socios del 20 de junio de 2017 la sociedad cambio su nombre de Centro Integral de Rehabilitación Ceire E.U., por el de Centro Integral de Rehabilitación Ceire S.A.S. El término de la duración de la sociedad es indefinido.

El objeto social es la prestación de servicios integrales de apoyo terapéutico, que incluye terapia física, fonoaudiología y terapia ocupacional.

## **NOTA 2. PERIODO REVELADO**

La información financiera que se revela corresponde al corte de diciembre 31 de 2023 comparativo con el corte a diciembre 31 de 2022

## **NOTA 3. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 y sus modificatorios, los estados financieros han sido expresado bajo estas Normas. La entidad se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por lo tanto aplica el marco normativos NIIF para PYMES.

A partir del 01 de enero de 2022, la entidad se acoge al Régimen Especial en Materia Tributaria para La Zona Económica y Social Especial-ZESE-, consagrado en el artículo 268 de la Ley 1955 de 2019, EL Artículo 147 de la ley 2010 de 2019, reglamentado por los Decretos 2112 del 24 de noviembre de 2019, y lo contemplado en el Art. 1.2.1.23.2.6 del Decreto 2112 de 2019.

### **3.2 Unidad de medida**

La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

### **3.3 Contabilidad de devengo**

Los hechos económicos se realizan teniendo en cuenta los criterios de reconocimiento y medición. Se utiliza el método del devengo o causación de los hechos cuando estos ocurren. Se tiene en cuenta la medición fiable y clara de los registros.

## **NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **4.1 Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en estos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Se

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.  NIT: 900.159.626-9  REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS  GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<p><b>Código:</b> PR-GC-002</p>	
		<p><b>Versión:</b> 1    <b>Revisión:</b> 1</p>	
		<p><b>Fecha:</b> 01/07/2015</p>	<p>Página 7 de 16</p>

mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, incluye el efectivo disponible y los depósitos bancarios.

#### 4.2 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan un instrumento financiero y se reconoce en el mes en que se prestan los servicios, o en el momento en que son transferidos los riesgos y beneficios para el caso de los bienes, independientemente de la fecha del documento soporte.

#### 4.3 Propiedad, planta y equipo

Propiedad planta y equipo, son activos tangibles que posee la entidad para su uso en la prestación de servicios de rehabilitación física. o para propósitos administrativos. Se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que existan. Comprende; equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación y equipo médico científico.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso. Se utiliza el método de línea recta para la depreciación de los activos.

#### 4.4 Activos intangibles distintos a la plusvalía

Activos intangibles un activo identificable, de carácter monetario y sin apariencia física, para su reconocimiento se aplica el modelo del costo el cual incluye el costo de adquisición menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

#### 4.5 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son instrumentos financieros básicos, de los cuales surge la obligación de la empresa a transferir efectivo u otro activo financiero a terceros para cancelar las obligaciones adquiridas, incluyen: obligaciones financieras, proveedores y costos y gastos por pagar. La entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y. como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

#### 4.6 Beneficio a los empleados

Beneficio a los empleados está relacionado con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios mediante un contrato de trabajo, así como las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes al sistema de seguridad social. Se miden al valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha a la cual se informan.

#### 4.7 Provisiones

Las provisiones son obligaciones donde existe incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento. La entidad medirá la provisión cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión. se evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación. Reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<p><b>Código:</b> PR-GC-002</p>	
		<p><b>Versión:</b> 1    <b>Revisión:</b> 1</p>	
		<p><b>Fecha:</b> 01/07/2015</p>	<p>Página <b>8</b> de <b>16</b></p>

#### 4.8 Impuestos

Impuesto a las ganancias: es la cantidad a pagar sobre el resultado del ejercicio fiscal. Se aplicará a la contabilización del impuesto que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición.

Pasivos por impuestos diferidos: son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Activos por impuestos diferidos: son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en ejercicios futuros, relacionadas con las diferencias temporarias deducibles.

El Centro Integral de Rehabilitación Ceire S.A.S., reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos de los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

#### 4.9 Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios, se reconoce en el periodo contable en que se prestan.

#### 4.10 Costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados en el periodo correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados en la prestación de servicios, así como aquellos rubros que son necesarios para el funcionamiento de la entidad.

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, efectivo tanto en caja general como caja menor, depósitos en cuentas bancarias y una fiducia de renta liquidez que se tiene con Bancolombia.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Caja general	1.65 M	1.15 M	0.50 M
Caja menor	0.30 M	0.30 M	-
Bancos cuentas corrientes	36.98 M	22.51 M	14.48 M
Cartera Colectiva Abierta	53.38 M	0.58 M	52.80 M
<b>TOTAL</b>	<b>92.32 M</b>	<b>24.54 M</b>	<b>67.77 M</b>

#### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la entidad, por concepto de deudores del sistema, cuentas por cobrar a socios, activos no financieros, activos por impuestos y reclamaciones.

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<p><b>Código:</b> PR-GC-002</p>	
		<p><b>Versión:</b> 1    <b>Revisión:</b> 1</p>	
		<p><b>Fecha:</b> 01/07/2015</p>	<p>Página 9 de 16</p>

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
CxC por Prestación de Servicios de salud-Pendiente de Radicar	70.09 M	85.56 M	-15.47 M
CxC por Prestación de Servicios-Radicada	432.75 M	352.22 M	80.53 M
Cuentas por Cobrar a Socios	3.18 M	2.49 M	0.69 M
Activos no financieros-Anticipos	17.98 M	10.73 M	7.25 M
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor	41.25 M	25.77 M	15.48 M
Reclamaciones	6.05 M	7.10 M	-1.05 M
Otros Deudores	0.08 M	0.08 M	-
<b>TOTAL</b>	<b>571.39 M</b>	<b>483.95 M</b>	<b>87.43 M</b>

#### NOTA 7. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de propiedad planta y equipo representa los activos tangibles que posee la entidad para su uso en la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que no están para la venta en el curso normal del negocio, y se esperan usar durante más de un periodo. En el año 2023 se adquirió equipo de oficina y equipo médico científico.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Equipo de oficina	56.48 M	53.78 M	2.70 M
Equipo de cómputo y comunicación	30.61 M	30.61 M	-
Otros equipos medico científico	79.56 M	76.65 M	2.91 M
Depreciación acumulada	-65.10 M	-58.67 M	-6.43 M
<b>TOTAL</b>	<b>101.55 M</b>	<b>102.37 M</b>	<b>-0.82 M</b>

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Corresponde al impuesto diferido que se obtiene de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales y las bases contables bajo NIIF, solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Activo por impuesto diferido	0.17 M	0.17 M	-
<b>TOTAL</b>	<b>0.17 M</b>	<b>0.17 M</b>	<b>-</b>

#### NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

Representan las obligaciones que tiene la entidad a corto plazo, por concepto de préstamos bancarios, obligaciones contraídas con terceros para la prestación de servicios y aquellas necesarias para el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Se puede observar que, a 31 de diciembre de 2023, no se tiene obligaciones con entidades bancarias.

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<p><b>Código:</b> PR-GC-002</p>	
		<p><b>Versión:</b> 1    <b>Revisión:</b> 1</p>	
		<p><b>Fecha:</b> 01/07/2015</p>	<p>Página <b>10</b> de <b>16</b></p>

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Obligaciones financieras al costo	-	2.78 M	-2.78 M
Cuentas por pagar al costo	5.89 M	24.87 M	-18.98 M
Costos y gastos por pagar al costo	18.45 M	42.52 M	-24.07 M
Acreedores oficiales al costo	11.20 M	-	11.20 M
Cuentas por Pagar con socio o Accionista al Costo	44.26 M	70.93 M	-26.67 M
Acreedores Varios al Costo	-	0.71 M	-0.71 M
<b>TOTAL</b>	<b>79.80 M</b>	<b>141.82 M</b>	<b>-62.01 M</b>

#### NOTA 10. IMPUESTOS. GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones corrientes, de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Retención en la fuente	0.64 M	0.68 M	-0.05 M
<b>TOTAL</b>	<b>0.64 M</b>	<b>0.68 M</b>	<b>-0.05 M</b>

#### NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la entidad proporciona a los empleados a cambio de los servicios prestados, incluyen cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, aportes a riesgos laborales, salud, pensión y cajas de compensación familiar.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Cesantías	19.22 M	16.54 M	2.68 M
Intereses sobre cesantías	1.50 M	1.01 M	0.49 M
Vacaciones	29.35 M	24.63 M	4.71 M
Prima de Servicios	-	3.11 M	-3.11 M
Aportes a riesgos laborales	0.13 M	0.06 M	0.07 M
Aportes a fondos pensionales	2.21 M	1.97 M	0.24 M
Aportes a seguridad social en salud	0.53 M	0.48 M	0.06 M
Aportes a caja de compensación	0.53 M	0.49 M	0.05 M
<b>TOTAL</b>	<b>53.48 M</b>	<b>48.29 M</b>	<b>5.19 M</b>

#### NOTA 12. PROVISIONES

Representa el valor estimado para servicios de aseo biosanitario.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Para costos y gastos	0.05 M	0.04 M	0.01 M
<b>TOTAL</b>	<b>0.05 M</b>	<b>0.04 M</b>	<b>0.01 M</b>

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<p><b>Código:</b> PR-GC-002</p>	
		<p><b>Versión:</b> 1    <b>Revisión:</b> 1</p>	
		<p><b>Fecha:</b> 01/07/2015</p>	<p>Página 11 de 16</p>

### NOTA 13. OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Representa el valor de los ingresos recibidos por prestación de servicios de salud de forma anticipada, aquellos giros que se reciben y que están pendientes por aplicar, así como los ingresos recibidos para terceros, relacionados con los copagos, bonos y demás que cancelan los pacientes.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Por servicios de salud	34.10 M	40.17 M	-6.07 M
Otros Anticipos y avances recibidos	35.93 M	23.70 M	12.23 M
Giros Pendientes por Aplicar	47.55 M	39.87 M	7.68 M
<b>TOTAL</b>	<b>117.58 M</b>	<b>103.74 M</b>	<b>13.85 M</b>

### NOTA 14. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES

Esta cuenta comprende el capital social de la empresa, conformado por el capital suscrito y pagado. El patrimonio de la entidad está conformado por el capital autorizado el cual está por valor de 20.00M; en el año 2023, se da por cancelado el capital suscrito por cobrar, por lo que esta cuenta presenta una variación de 4.00M de pesos.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Capital autorizado	20.00 M	20.00 M	-
Capital suscrito por cobrar (DB)	-	-4.00 M	4.00 M
<b>TOTAL</b>	<b>20.00 M</b>	<b>16.00 M</b>	<b>4.00 M</b>

### NOTA 15. RESERVAS

La empresa por ser una sociedad anónima simplificada SAS, no está en la obligación de formar una reserva legal, ni lo tiene contemplado en sus estatutos, sin embargo, en años anteriores se generó un rubro por este concepto y se toma la decisión de dejarlo contemplado en el patrimonio de la entidad.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Reservas Obligatorias	1.43 M	1.43 M	-
Reservas Ocasionales	0.61 M	0.61 M	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.04 M</b>	<b>2.04 M</b>	<b>-</b>

### NOTA 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Comprende el resultado del ejercicio en operaciones continuadas, el resultado acumulado de años anteriores y los ajustes que se hicieron por la transición al nuevo marco técnico normativo NIIF.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Resultado del ejercicio	193.40 M	48.67 M	144.73 M
Resultados acumulados	298.77 M	78.52 M	220.25 M
Transición nuevo marco técnico normativo	-0.34 M	-0.34 M	-
<b>TOTAL</b>	<b>491.83 M</b>	<b>126.85 M</b>	<b>364.98 M</b>

	<b>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.</b> NIT: 900.159.626-9 <b>REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> <b>COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022</b> <b>VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS</b> <b>GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION</b> <b>CUCUTA-NORTE DE SANTANDER</b> <b>FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</b>	<b>Código:</b> PR-GC-002	
	<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1		
	<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página <b>12</b> de <b>16</b>	

### NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

Corresponde a los ingresos operacionales obtenidos en operaciones continuas, derivados de la prestación de servicios de rehabilitación en terapia física, respiratoria, de fonoaudiología, hidroterapia y terapia ocupacional.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Prestación de Servicios de Apoyo Terapéutico	858.99 M	773.54 M	85.45 M
<b>TOTAL</b>	<b>858.99 M</b>	<b>773.54 M</b>	<b>85.45 M</b>

### NOTA 18. COSTO POR ATENCION EN SALUD

Registra el valor de los costos incurridos por la empresa en la prestación de los servicios en desarrollo del objeto social y que están directamente relacionados con el ingreso obtenido. A continuación, se relaciona el detalle de este rubro:

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Prestación de servicios de salud			
Materiales y suministros a pacientes	11.96 M	11.41 M	0.55 M
Sueldos y salarios	154.36 M	131.87 M	22.49 M
Contribuciones Imputadas	0.39 M	0.40 M	-0.01 M
Contribuciones efectivas	24.86 M	21.21 M	3.66 M
Prestaciones Sociales	34.10 M	29.00 M	5.10 M
Gastos de personal diversos	1.96 M	3.50 M	-1.54 M
Honorarios	146.96 M	170.67 M	-23.70 M
<b>TOTAL</b>	<b>374.59 M</b>	<b>368.06 M</b>	<b>6.53 M</b>

### NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponde a aquellas erogaciones ocasionados en el desarrollo del objeto social, y se registraron sobre la base del devengo. Incluye los valores en que se incurrió durante el ejercicio directamente relacionado con la gestión administrativa como: gastos de personal. Honorarios, impuestos, seguros, servicios, gastos legales, mantenimientos y reparaciones. Depreciaciones, amortizaciones y otros gastos.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	12.26 M	13.57 M	-1.32 M
Contribuciones imputadas	1.12 M	0.50 M	0.62 M
Contribuciones efectivas	2.56 M	4.55 M	-1.99 M
Prestaciones sociales	3.67 M	2.97 M	0.69 M
Gastos de personal diversos	0.87 M	-	0.87 M
Gastos por Honorarios	65.96 M	59.33 M	6.63 M
Gastos por Imptos Dist a Imptos a las Ganancias	18.00 M	3.40 M	14.60 M
Arrendamientos operativos	44.98 M	44.98 M	-
Contribuciones y Afiliaciones	6.66 M	5.21 M	1.45 M

	<b>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.</b> NIT: 900.159.626-9 <b>REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> <b>COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022</b> <b>VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS</b> <b>GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION</b> <b>CUCUTA-NORTE DE SANTANDER</b> <b>FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</b>	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página <b>13</b> de <b>16</b>

Seguros	4.21 M	3.63 M	0.58 M
Servicios	62.06 M	54.65 M	7.42 M
Gastos legales	4.48 M	2.23 M	2.25 M
Gastos de reparación y mantenimiento	22.28 M	7.82 M	14.47 M
Depreciación de PPYE	6.43 M	6.43 M	-
Otros gastos	26.50 M	16.18 M	10.32 M
<b>TOTAL</b>	<b>282.03 M</b>	<b>225.46 M</b>	<b>56.57 M</b>

#### NOTA 20. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Los demás ingresos de operación corresponden básicamente a otros ingresos que se obtienen en forma indirecta al desarrollo del objeto social de la entidad, resultado de operaciones distintas al giro ordinario del negocio, rendimientos financieros, notas por ajustes por recuperaciones y ajustes al peso.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Ganancias en invers. de instrumentos financieros	2.81 M	0.00 M	2.81 M
Recuperaciones	0.20 M	0.09 M	0.11 M
Diversos - Otros	0.03 M	0.24 M	-0.22 M
<b>TOTAL</b>	<b>3.03 M</b>	<b>0.34 M</b>	<b>2.70 M</b>

#### NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos, incluye gastos bancarios. Comisiones, intereses y gravamen a los movimientos financieros.

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022	VARIACIÓN
Gastos Bancarios	1.34 M	1.29 M	0.05 M
Comisiones	3.91 M	3.46 M	0.45 M
Intereses	3.73 M	1.25 M	2.48 M
Gravamen a los movimientos financieros	3.02 M	2.73 M	0.29 M
<b>TOTAL</b>	<b>12.00 M</b>	<b>8.73 M</b>	<b>3.27 M</b>

#### NOTA 22. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS

El resultado del ejercicio en operaciones continuadas a 31 de diciembre de 2023, corresponde a una utilidad por valor de 193.40M en comparación al año 2022 que fue de 171.63M, reflejando un incremento del 12.68%.

#### NOTA 23. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Es el informe financiero que muestra en forma detallada las variaciones (aumentos y disminuciones) en el valor residual de los activos de la empresa, una vez deducidas todas las obligaciones. Busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa. De su análisis se pueden detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir

	<p style="text-align: center;">CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.  NIT: 900.159.626-9  REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS  GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 14 de 16

de base para tomas decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento del patrimonio.

Se puede observar que, a 31 de diciembre de 2023, el capital suscrito y pagado presento un aumento de 4.00M, dados por el pago del capital suscrito por pagar; la cuenta de reservas y la cuenta de transición al nuevo marco técnico normativo, no presentan ninguna variación con respecto al año 2022; la cuenta de resultados acumulados presenta un aumento ya que la utilidad obtenida en el año 2022, se tomó la decisión de dejarla como utilidad acumulada; en relación a la cuenta de resultados del ejercicio en operaciones continuadas, el aumento está representado por la utilidad obtenida en el año 2023 que es de 193.40M.

#### **NOTA 24. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la empresa para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

Para el año 2023 se evidencia un saldo disponible al final del ejercicio por valor de 92.32M, en comparación al año 2022 que fue de 24.54M

El efectivo generado por las actividades de operación, de inversión y de financiación se detallan a continuación:

	A DIC 31 DE 2023	A DIC 31 DE 2022
Efectivo Provenientes de las Actividades de Operación	199.78 M	177.97 M
Cambios en los Activos y Pasivos Operacionales	-127.62 M	-84.36 M
Efectivo Provenientes de las Actividades de Inversión	1.61 M	-69.99 M
Efectivo Provenientes de las Actividades de Financiación	-2.78 M	-7.97 M
<b>Variación del Efectivo</b>	<b>67.77 M</b>	<b>15.65 M</b>
Fondo Disponible al Inicio del Ejercicio	24.54 M	8.89 M
<b>SALDO DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>92.32 M</b>	<b>24.54 M</b>

	CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S. NIT: 900.159.626-9				<b>Código:</b> PR-GC-002	
	REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION CUCUTA-NORTE DE SANTANDER				<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
	FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024				<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 15 de 16

## Nota 25. INDICADORES FINANCIEROS

INDICADORES	2023				2022					
	<b>CAPITAL DE TRABAJO</b> Activo Corriente - Pasivo Corriente	663.70 M	-	251.55 M	=	<b>412.15 M</b>	508.50 M	-	294.52 M	=
<b>SOLIDEZ</b> Activo Total / Pasivo Total	765.42 M	/	251.55 M	=	<b>3.04</b>	611.04 M	/	294.52 M	=	<b>2.07</b>
<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL</b> Pasivo Total / Activo Total	251.55 M	/	765.42 M	=	<b>32.86</b>	294.52 M	/	611.04 M	=	<b>48.20</b>
<b>LIQUIDEZ CORRIENTE</b> Activo Corriente / Pasivo Total	663.70 M	/	251.55 M	=	<b>2.64</b>	508.50 M	/	294.52 M	=	<b>1.73</b>
<b>EBITDA</b> Utilidad Operacional + Depreciación + Amortización + Provision	202.36 M	+	6.43 M	=	<b>208.79 M</b>	180.02 M	+	6.43 M	=	<b>186.45 M</b>

**CAPITAL DE TRABAJO:** Es la capacidad que tiene la empresa para llevar a cabo sus actividades con normalidad en el corto plazo, se calcula con los activos corrientes menos los pasivos corrientes. Como se puede observar para el año 2023 se presenta un capital de trabajo positivo por valor de 412.15M, en comparación al año 2022 que fue de 213.98M.

**SOLIDEZ:** Indica la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la empresa para mostrar su consistencia financiera, es decir, la cantidad de activos totales con los que cuenta la empresa, por cada unidad monetaria de pasivos totales. Para el año 2023 la entidad dispone de 3 pesos con 0,4 centavos en activos por cada peso que adeuda, en comparación al año 2022 que era de 2 pesos con 0,7 centavos.

**ENDEUDAMIENTO TOTAL:** Indica la proporción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de los activos de la empresa, se observa una participación del 32.86% en el año 2023 y una participación del 48.20% en el año 2022.

**LIQUIDEZ CORRIENTE:** Indica que para el año 2023 por cada peso que adeuda, la empresa cuenta con 2 pesos y 64 centavos para respaldar la deuda, en comparación con el año 2022 que era de un peso y 73 centavos.

**EBITDA:** Este indicador determina la utilidad de la empresa, sin tener en cuenta los ingresos por ganancias en inversiones e instrumentos financieros y los demás ingresos que no corresponden con la operación de la empresa, así como los gastos financieros, los impuestos y gastos contables que no implican salidas de dinero en efectivo, a saber, depreciaciones, amortizaciones y provisiones. Como podemos observar para el año 2023 se muestra una utilidad operacional por valor de 208.79M en comparación con el año 2022 que había una utilidad operacional por valor de 186.45M.

	<p>CENTRO INTEGRAL DE REHABILITACION CEIRE S.A.S.  NIT: 900.159.626-9  REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  VALORES EXPRESADOS EN MILLONES DE PESOS  GRADO DE REDONDEO: APROXIMACION  CUCUTA-NORTE DE SANTANDER  FECHA DE CIERRE: 31/12/2023 FECHA DE PUBLICACIÓN: 17/04/2024</p>	<b>Código:</b> PR-GC-002	
		<b>Versión:</b> 1 <b>Revisión:</b> 1	
		<b>Fecha:</b> 01/07/2015	Página 16 de 16

**Nota 26. HIPOTESIS DE NEGOCIA EN MARCHA**

Después de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre 2023, se ha llegado a la conclusión de que la entidad muestra un resultado positivo y que no tiene la intención de liquidar la empresa ni cesar sus actividades, dando continuidad al negocio en marcha.

**Nota 27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No existen acontecimientos importantes sucedidos después del cierre del ejercicio terminado a diciembre 31 de 2023 que deban revelarse.

**Nota 28. FECHA AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La entidad hace público sus Estados Financieros, con fecha límite el 30 de abril de cada año, fecha dispuesta por la Superintendencia Nacional de Salud en la circular externa 016 del 2016. sin embargo, antes del 28 de febrero de 2024, la empresa envió información financiera correspondiente al cierre del año 2023 a la Superintendencia Nacional de Salud, con el fin de dar cumplimiento a la información solicitada por esta entidad.

Las anteriores notas son parte integral de los Estados Financieros Básicos adjuntos.

**JUAN R. RAMIREZ LABRADOR**  
Representante Legal

**MIREYA TARAZONA**  
Contador publico  
T.P. 137146-T