

# ESTADOS FINANCIEROS

## 2024



# CONTENIDO





**Centro Para Trastornos Del Desarrollo Karitas S.A.S.**

**NIT. 900.420.351-7**



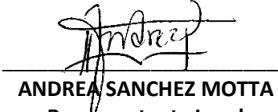
**Estados de situación Financiera**

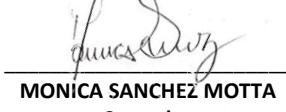
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

Fecha de Publicación: Abril 24 de 2025

	Descripción		2024	2023
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>5.1.1</b>	<b>69.008.203</b>	<b>70.777.519</b>
1101	Caja general		1.346.715	1.346.715
1101	Bancos cuentas corrientes		11.324.665	24.305.551
1101	Bancos cuentas de Ahorro		56.336.823	45.125.253
<b>13</b>	<b>Deudores Comerciales</b>		<b>102.294.557</b>	<b>260.693.757</b>
1309	Cuentas por cobrar accionistas al costo amortizado	<b>5.1.2</b>	102.294.557	207.748.757
1314	Activos Fiscales		0	52.945.000
<b>18</b>	<b>Otros Activos</b>		<b>117.810.774</b>	<b>124.343.084</b>
1812	Impuesto diferido activo		117.810.774	124.343.084
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>289.113.534</b>	<b>455.814.360</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>21</b>	<b>Pasivos Financieros</b>		<b>0</b>	<b>174.000.000</b>
2130	Dividendos y Participaciones		0	174.000.000
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>0</b>	<b>174.000.000</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31</b>	<b>Aportes Sociales</b>			
3103	Cuotas o Partes de Interes Social		6.000.000	6.000.000
<b>35</b>	<b>Resultados del ejercicio</b>			
3501	Utilidad (Perdida) del ejercicio		7.299.175	42.041.400
3502	Ganancias Retenidas		275.814.359	233.772.960
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>289.113.534</b>	<b>281.814.360</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>289.113.534</b>	<b>455.814.360</b>

  
ANDREA SANCHEZ MOTTA  
Representante Legal

  
MONICA SANCHEZ MOTTA  
Contador



Centro Para Trastornos Del Desarrollo Karitas S.A.S.

NIT. 900.420.351

Estados de Resultado Integral

Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2024

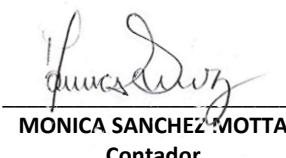
(Valores expresados en pesos colombianos)

Fecha de Publicacion: Abril 24 de 2025



		Descripción	2024	2023
		<b>Ingresos Ordinarios</b>		
		<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>_____</b>	<b>_____</b>
		<b>MENOS :</b>		
		<b>Costo de ventas</b>		
6		<b>Costos</b>		
61		<b>Costos por atención en salud</b>		
6101		Prestación de servicios de Salud	7 2.365.850	2.614.733
			<b>2.365.850</b>	<b>2.614.733</b>
		<b>Total costo de ventas</b>	<b>2.365.850</b>	<b>2.614.733</b>
		<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>- 2.365.850</b>	<b>- 2.614.733</b>
		<b>MAS :</b>		
		<b>Otros Ingresos</b>		
42		<b>Otros Ingresos de operación</b>	8	
4201		Ganancias en Inversiones e instrumentos financieros	9.606	32.393
4213		Reversión de las perdidas por deterioro del valor	18.149.451	70.246.281
4214		Diversos		-
		<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>18.159.057</b>	<b>70.278.674</b>
		<b>MENOS :</b>		
		<b>Gastos Ordinarios</b>		
		<b>Administración</b>		
5		<b>Gastos</b>		
51		<b>Administración</b>		
5108		Gastos por Impuestos distintos a las ganancias	289.253	418.610
52		<b>Gastos de distribución</b>		
5236		Otros Gastos	540.258	2.548.208
		<b>Total Gastos Ordinarios</b>	<b>829.511</b>	<b>2.966.818</b>
		<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>14.963.696</b>	<b>64.697.123</b>
		<b>MENOS :</b>		
		<b>Gastos de no operación</b>		
53		<b>Financieros</b>		
5301		Gastos Financieros	1.132.212	1.012.600
55		<b>Impuesto a las ganancias</b>		
5502		Impuesto a las ganancias diferido	6.532.309	21.643.123
		<b>Total Gastos de no operación</b>	<b>7.664.521</b>	<b>22.655.723</b>
		<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>7.299.175</b>	<b>42.041.400</b>

  
ANDREA SANCHEZ MOTTA  
Representante Legal

  
MONICA SANCHEZ MOTTA  
Contador  
TP No. 160765-T



**Centro Para Trastornos Del Desarrollo Karitas S.A.S.**  
**NIT. 900.420.351**

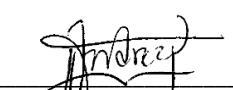
### Estados de Flujos de Efectivo

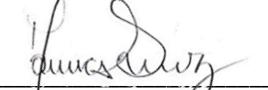
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2024  
 (Valores expresados en pesos colombianos)

Fecha de Publicacion: Abril 24 de 2025



	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Flujos de efectivo de actividad de operación</b>		
RESULTADO DEL PERIODO	\$ 7.299.175	\$ 42.041.400
REVERSIONES DE PERDIDA POR DETERIORO DE VALOR	\$ 0	\$ 0
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$ 0	\$ 497.533
	<b>\$ 7.299.175</b>	<b>\$ 42.538.933</b>
<b>Cargos y abonos por cambios netos en los activos y pasivos</b>		
(Aumento) disminución deudores comerciales	\$ 158.399.200	-\$ 79.010.485
Aumento (disminución) Anticipo clientes	\$ 0	-\$ 11.480.482
Aumento (disminución) cuentas por pagar CP	-\$ 174.000.000	-\$ 141.530
Aumento (disminución) beneficios a empleados	\$ 0	-\$ 19.822.109
(Aumento) disminución impuesto diferido activo	\$ 6.532.309	\$ 21.643.121
<b>Flujos de Efectivo Usados en Actividades de Operación</b>	<b>-\$ 1.769.316</b>	<b>-\$ 46.272.552</b>
<b>Flujos de Efectivo Provistos (Usados) en Actividades de Inversión</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Flujos de Efectivo (Utilizados) Provistos en Actividades de Financiación</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>-\$ 1.769.316</b>	<b>-\$ 46.272.552</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$ 70.777.519</b>	<b>\$ 117.050.071</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>\$ 69.008.203</b>	<b>\$ 70.777.519</b>

  
 ANDREA SANCHEZ MOTTA  
 Representante Legal

  
 MONICA SANCHEZ MOTTA  
 Contador  
 TP No. 160765-T



**Centro Para Trastornos Del Desarrollo Karitas S.A.S.**  
**NIT. 900.420.351**

**Estados de Cambios en el Patrimonio**  
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2024  
(Valores expresados en pesos colombianos)  
Fecha de Publicación: Abril 24 de 2025



CONCEPTO	SALDOS A 2023	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDOS A 2024
CAPITAL SOCIAL	\$ 6.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 6.000.000
UTILIDADES RETENIDAS	\$ 233.772.959	\$ 42.041.400	\$ 0	\$ 275.814.359
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 42.041.400	\$ 0	\$ 34.742.225	\$ 7.299.175
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 281.814.359</b>	<b>\$ 42.041.400</b>	<b>\$ 34.742.225</b>	<b>\$ 289.113.534</b>

ANDREA SANCHEZ MOTTA  
Representante Legal

MONICA SANCHEZ MOTTA  
Contador  
TP No. 160765-T

## CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

### Nota 1. Información General

**CENTRO PARA TRASTORNOS KARITAS** es una sociedad por acciones simplificadas, constituida mediante documento privado del 27 de Febrero de 2011, inscrita en la cámara de comercio el 11 de Marzo de 2011 bajo el número 2887 del libro IX.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud en habilitación y rehabilitación a domicilio desde las áreas de fonoaudiología o terapias de lenguaje, fisioterapia, terapia ocupacional, psicología, educación especial y terapia comportamental ABA a usuarios en condición de discapacidad de acuerdo a sus necesidades individuales con el fin de desarrollar capacidades funcionales: físicas, mentales y sociales en los usuarios.

### Nota 2. Bases de presentación

#### 2.1 Marco Normativo

Los presentes estados financieros de KARITAS SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIE) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el 2012 por el IASB.

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

#### 2.2 Bases de medición

# CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

## 2.3 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y de presentación. Toda información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

## Nota 3. Resumen De Las Principales Políticas Contables

### 3.1 Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de acumulación observando las normas básicas de la prudencia, según este principio los ingresos y egresos se registran cuando se causan, independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo o su equivalente.
- La compañía utiliza el peso colombiano como unidad de medida; en sus registros contables y en la presentación de sus estados financieros.
- Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente cuando exista un hecho pasado (hecho cumplido), es decir, cuando se haya prestado los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente de los servicios prestados, se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

## CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

- No se diferirá ningún gasto cuando se haya consumido un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).
- Solo se reconoce un pasivo cuando la entidad haya recibido un bien o un servicio - hecho cumplido. No se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

### Nota 5. Cese temporal de Actividades

Teniendo en cuenta que en reunión de asamblea extraordinaria de accionistas celebrada el 07 de enero del 2021 según Acta No. 16, punto 3. Los accionistas decidieron en forma unánime acogerse al trámite de cese temporal de actividades empresariales, sin que esto signifique que la sociedad deje de existir o entre en proceso de disolución. Así las cosas, al corte de la información, la sociedad no se encuentra explotando su objeto social, la empresa mantiene su personalidad jurídica, pero está inactiva.

En consecuencias en sus estados financieros y obligaciones derivadas no presentan variaciones significativas. La empresa continúa cumpliendo con sus obligaciones tributarias y mercantiles, a su vez con la presentación las declaraciones informativas anuales y semestrales ante la superintendencia nacional de salud.

Durante el año 2024 no se emitieron facturas por la entrega de bienes o prestación de servicios propios de la actividad empresarial. Se continúo elaborando la contabilidad según el Código de Comercio y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y se realizó el reconocimiento de los cambios en cuentas por cobrar en consecuencia del pago de acreencias deterioradas así:

### Nota 5. Instrumentos Financieros

El saldo de los activos financieros de Centro para trastornos del desarrollo KARITAS SAS:

#### 5.1 Activos Financieros

# CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	Activos Financiero al costo amortizado	Otros Activos Financiero (Efectivo)	Total
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.1.1		69.008.203	69.008.203
Cuentas comerciales por cobrar	5.1.2	102.294.557	-	102.294.557
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>102.294.557</b>	<b>69.008.203</b>	<b>171.302.760</b>

Los activos financieros de CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S son medidos inicialmente a valor razonable y las cuentas por cobrar son medidas posteriormente al costo amortizado.

## 5.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2024	2023
Caja	1.346.715	1.346.715
Cuentas Corrientes	11.324.665	24.305.551
Cuentas Ahorro	56.336.823	45.125.253
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>69.008.203</b>	<b>70.777.519</b>

Los recursos que se encuentran depositados en cuentas de ahorro devengan intereses diarios a las tasas de interés previamente fijadas por los bancos. No existen restricciones sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.

## 5.1.2. Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a los deudores comerciales originados en el desarrollo de su objeto social.

**CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (a)	(753.446.800)	(771.596.253)
Deudores del sistema (b)	753.446.800	771.596.253
A Socios Y Accionistas (c)	102.294.557	207.748.757
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>102.294.557</b>	<b>207.748.757</b>

- (a) Teniendo en cuenta el valor del dinero en el tiempo y los recaudos aplazados más allá de la fecha corriente de otorgamiento de crédito se registra el deterioro del valor.
- (b) Esta cuenta representa los derechos a favor de la entidad, originados en desarrollo de la prestación de servicios de rehabilitación, habilitación y de acompañamiento (social y escolar) pendientes de pago.
- (c) Los préstamos a socios corresponden a una transacción de financiación y fue reconocido al valor presente a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar y posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

**Karitas**  
Nota 7. Costos de ventas

A continuación se presenta el detalle del costo de ventas:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Honorarios	0	0
Legales	2.365.850	2.117.200
Mantenimiento	0	604.656
Depreciación	0	497.533
Provisión	0	28.497.852
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>2.365.850</b>	<b>2.614.733</b>

# CENTRO PARA TRASTORNOS DEL DESARROLLO KARITAS S.A.S

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(Expresado en miles de pesos colombianos)

## Nota 8. Otros ingresos de operación

A continuación, se presenta el detalle del costo de ventas:

	2023	2022
Recuperación de Cartera deteriorada	70.246.281	263.744.966
Diversos	0	0
Financieros	33.393	29.226
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>	<b>70.278.674</b>	<b>263.774.192</b>

De acuerdo con lo descrito en el resumen de políticas contables significativas de instrumentos financieros, la Entidad realiza por lo menos al cierre del ejercicio anual, análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar. Para el periodo del 2024 ocurre una recuperación del deterioro de otros periodos contable, por lo que se reconoce un ingreso por recuperación, hasta un monto máximo del valor del deterioro causado previamente, contra un mayor valor la cuenta por cobrar o la entrada de efectivo; para el año 2024 se realizó esta acción por valor de \$70.246.281

## Nota 9. Hechos Ocurridos Despues Del Período Sobre el que se Informa

No se conoce a la fecha de presentación de la información financiera, eventos posteriores al cierre que afecten los Estados financieros.