

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2025**

**IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL  
MARY CARMEN S.A.S. NIT 901.853.226-6**

**IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN SAS**  
**901853226-6**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 31 Diciembre 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>Variaciones</u>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	9.157.224	13.260.606	- 4.103.382
Inversiones	3	635.471	-	635.471
Deudores comerciales y otras cuentas	4	4.251.722	-	4.251.722
Inventarios para la Prestacion del Servicio	5	7.480.490	5.595.184	1.885.306
Otros activos no financieros	6	2.203.700	1.552.800	650.900
<b>Total, activos corrientes</b>		<b>23.728.607</b>	<b>20.408.590</b>	<b>3.320.017</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
<b>Propiedades, planta y equipo</b>				
Propiedades planta y Equipo	7	52.180.794	29.591.410	22.589.384
<b>Total, Activos no corrientes</b>		<b>52.180.794</b>	<b>29.591.410</b>	<b>22.589.384</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>75.909.401</b>	<b>50.000.000</b>	<b>25.909.401</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Cuentas por pagar	8	9.188.780		9.188.780
Beneficios a empleados	9	4.946.195		4.946.195
Anticipos y avances recibidos de clientes	10	339.000		339.000
<b>Total, pasivos corrientes</b>		<b>14.473.975</b>	<b>-</b>	<b>14.473.975</b>
<b>Total, pasivos</b>		<b>14.473.975</b>	<b>-</b>	<b>14.473.975</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>				
Capital suscrito y pagado	11	180.000.000	50.000.000	130.000.000
Utilidad o Pérdida del período		118.564.574	-	118.564.574
<b>Total, patrimonio de los accionistas</b>		<b>61.435.426</b>	<b>50.000.000</b>	<b>11.435.426</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>75.909.401</b>	<b>50.000.000</b>	<b>25.909.401</b>



**CARMEN CECILIA FÉRNANDEZ MAESTRE**  
**C.C. 1.123.993.161**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**STEFANY OROZCO GUTIERREZ**  
**C.C. 1.065.636.423**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**213544-T**

IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN SAS  
901853226-6

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

De Enero 2025 a Diciembre 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>	<u>Variaciones</u>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Ingresos de actividades ordinarias	12	20.766.172,00	-	20.766.172,00
Otros ingresos		105.942,32	-	105.942,32
<b>Total, ingresos por actividades ordinarias</b>		<b>20.872.114,32</b>	-	<b>20.872.114,32</b>
<b>COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Costos de actividades ordinarias		16.734.000,00	-	16.734.000,00
<b>Total, costo de actividades ordinarias</b>		<b>16.734.000,00</b>	-	<b>16.734.000,00</b>
<b>Utilidad o ganancia bruta</b>		<b>4.138.114,32</b>	-	<b>4.138.114,32</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>				
Gastos ordinarios de administración	13	116.273.819,38	-	116.273.819,38
<b>Ganancia o utilidad Operacional</b>		<b>- 112.135.705,06</b>	-	<b>- 112.135.705,06</b>
Gastos financieros y bancarios	14	1.497.741,43	-	1.497.741,43
Otros gastos	15	4.931.127,89	-	4.931.127,89
<b>Utilidad antes de reserva legal</b>		<b>- 118.564.574,38</b>	-	<b>- 118.564.574,38</b>
Reserva legal		-	-	-
<b>Utilidad o Pérdida del período</b>		<b>- 118.564.574,38</b>	-	<b>- 118.564.574,38</b>

CARMEN CECILIA FÉRNANDEZ MAESTRE  
C.C. 1.123.993.161  
REPRESENTANTE LEGAL

STEFANY OROZCO GUTIERREZ  
C.C. 1.065.636.423  
CONTADOR PUBLICO  
213544-T

**IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN SAS**  
**901853226-6**

**ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO**

De Enero 2025 a Diciembre 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ganancia o Pérdida del Período	- 118.564.574,38	-
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		
( + ó - ) Disminución o Aumento de Cuentas por Cobrar y otros Deudores	- 3.270.000,00	-
( + ó - ) Disminución o Aumento de Inventarios	- 1.885.306,16	- 5.595.184,00
( + ó - ) Disminución o Aumento de Activos por impuestos corrientes	- 981.722,00	-
( + ó - ) Aumentos o Disminución Cuentas por Pagar	8.091.780,00	-
( + ó - ) Aumentos o Disminución Beneficios a Empleados	4.946.195,48	-
( + ó - ) Aumentos o Disminución Pasivos por impuesto corriente	1.097.000,00	-
( + ó - ) Aumentos o Disminución Anticipos y avances recibidos de clientes	339.000,00	-
( + ó - ) Aumentos o Disminución Anticipos y avances recibidos de clientes	-	- 2.203.700,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- 110.227.627,06</b>	<b>- 7.798.884,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
( - ó + ) Aumento o disminución de Propiedad, Planta y Equipo	- 23.240.284,01	- 28.940.509,63
( - ó + ) Aumento o disminución de Otras Inversiones	- 635.470,91	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>- 23.875.754,92</b>	<b>- 28.940.509,63</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
( + ó - ) Aumentos o Disminución en el Patrimonio	130.000.000,00	50.000.000,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>130.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
<b>TOTAL ( - ) AUMENTO ( DISMINUCIÓN ) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>- 4.103.381,98</b>	<b>13.260.606,37</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERÍODO</b>	<b>13.260.606,37</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>9.157.224,39</b>	<b>13.260.606,37</b>



**CARMEN CECILIA FÉRNANDEZ MAESTRE**  
**C.C. 1.123.993.161**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**STEFANY OROZCO GUTIERREZ**  
**C.C. 1.065.636.423**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**213544-T**

IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN SAS

901853226-6

ESTADO DECAMBIO EN EL PATRIMONIO

A 31 a Diciembre 2025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Periodo Inicial 2025				
Detalle	Notas	Capital Suscrito y Pagado	Reservas Legal	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Total
Saldo al inicio del periodo	10	50.000.000	-	-	-	50.000.000
Aporte inicial de socios			-			-
<b>Saldo al Final del periodo</b>		<b>50.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.000.000</b>

		Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2025				
		Capital Suscrito y Pagado	Reservas Legal	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Total
Saldo inicial del periodo	10	50.000.000	-		-	50.000.000
Aporte de Socios		130.000.000	-			130.000.000
Perdida del ejercicio 2025				- 118.564.574		- 118.564.574
<b>Saldo al Final del periodo</b>		<b>180.000.000</b>	<b>-</b>	<b>- 118.564.574</b>	<b>-</b>	<b>61.435.426</b>

CARMEN CECILIA FÉRNANDEZ MAESTRE  
C.C. 1.123.993.161  
REPRESENTANTE LEGAL

STEFANY OROZCO GUTIERREZ  
C.C. 1.065.636.423  
CONTADOR PUBLICO  
213544-T

**IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN S.A.S. NIT  
901.853.226-6  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025**

Estas notas forman parte integral de los Estados Financieros

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa, **IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN S.A.S.** con número de identificación tributaria **NIT 901.853.226 -6** La sociedad tendrá como objeto principal: Hidroterapia física, terapia respiratoria, psicoprofilaxis del parto, terapia ocupacional, terapia del lenguaje, fonoaudiología, neurodesarrollo, psicología, educación especial, venta de equipos médicos y en el área de rehabilitación, suministro y venta de medicamentos para el régimen subsidiado, contributivo, de alto costo, suministro de equipos en el área de medicina especializada, gestionar proyectos de salud, asesorías pedagógicas, capacitaciones y consultoría en el campo de la salud, prestación de servicios a las entidades públicas, privadas, a las E.S.E., en salud como también a los organismos nacionales e internacionales a nivel departamental y municipal. Y podrá prestar sus servicios de rehabilitación en cualquier municipio o departamento de Colombia. Realizar actividades conexas y afines, similares o complementarias a las actividades anteriores. La inversión de los fondos de disponibilidad de manera que genere rendimiento periódico o fijo para el desarrollo de su objeto. Adquirir, enajenar, endosar, aceptar, asegurar y cobrar cualesquiera títulos valores, acciones, bonos, papeles de inversión, cédulas u otros valores bursátiles y cualesquiera títulos, actuar como comisionista, agente intermediario y como proponente contratista o en toda clase de licitaciones públicas o privadas, nacionales y extranjeras, intervenir ante terceros y ante asociados mismos como acreedora o deudora en toda clase de operaciones de crédito con a sin intereses, celebrar establecimientos de créditos y con compañías aseguradores, todas las operaciones y de seguros que se relaciones con los negocios, los bienes sociales, representar personas naturales o jurídicas, nacionales y extranjeras que intervengan con las actividades señaladas en este objeto social; recibir y cobrar comisión, viáticos, tarifas, honorarios y demás retribuciones; transigir, desistir apelar a decisiones de árbitros en las cuestiones que tengan intereses a los asociados mismos, sus administradores o trabajadores, transformándose en otro tipo legal de sociedades o fusionarse con otra u otras sociedades; celebrar y ejecutar en general todo tipo de actos y contratos que relacione con la existencia y funcionamiento de la sociedad y los demás que sean conducentes para el logro de sus fines, igualmente, para desarrollar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Se encuentra inscrito en la Cámara de Comercio de Valledupar. El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Chiriquaná, Cesar.

## **2.-RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las Principales políticas Contables aplicadas en la preparación de los estados Financieros se detallan a continuación; estas políticas han sido aplicadas de forma uniforme, de conformidad con las normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.1.- Bases de Preparación**

Los Estados Financieros de IPS CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL MARY CARMEN S.A.S.; han sido preparados de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del Costo Razonable.

En general el Costo está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

### **2.2 Base de contabilidad de causación**

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **2.3 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace 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 puede tomar, o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o al resultado del ejercicio, según corresponda. En términos generales se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **2.4 Activos financieros**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos

financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable, menos el deterioro.

La empresa evalúa al final de cada periodo de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado solo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- La empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
  - (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
  - (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

## **2.5 Efectivo y equivalente de efectivo**

Efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

## **2.6 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

## **2.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

### ACTIVOS

#### ACTIVOS CORRIENTES

##### NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los recursos de liquidez inmediata que posee la entidad y que se encuentran disponibles para el desarrollo de sus operaciones. Estos incluyen el efectivo disponible en caja y los saldos en cuentas bancarias de libre disposición. Estos recursos se registran al valor nominal y representan los fondos disponibles para cubrir las obligaciones y necesidades operativas de la empresa en el corto plazo.

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caja	869.480,34	13.260.606,00
Bancos	8.287.744,05	
<b>Total Efectivo o Equivalente al Efectivo</b>	<b>9.157.224,39</b>	<b>13.260.606,00</b>

##### NOTA 3: INVERSIONES

Las inversiones están representadas por derechos fiduciarios correspondientes a recursos entregados a una entidad fiduciaria para su administración. Estos recursos se mantienen como una inversión financiera de corto plazo y generan rendimientos de acuerdo con las condiciones establecidas en el contrato fiduciario.

Al cierre del periodo contable, el saldo de estas inversiones se encuentra registrado al valor de los aportes realizados.

<b>Inversiones</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Derecho Fiduciarios	635.470,91	
<b>Total Inversiones</b>	<b>635.470,91</b>	<b>-</b>

#### NOTA 4: DEUDORES COMERCIALES y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los valores a favor de la entidad originados en el desarrollo de sus actividades económicas, tales como servicios prestados a clientes, anticipos entregados y valores a favor por concepto de impuestos. Estas partidas representan derechos de cobro que la entidad espera recuperar en el corto plazo y se reconocen al valor de las transacciones realizadas.

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Deudores Comerciales</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Cientes	270.000,00	
Anticipo y avances	3.000.000,00	
Contratos en ejecución	-	
Anticipos de Impuestos	981.722,00	
Prestamos empleados	-	
Otras cuentas por cobrar	-	
<b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>4.251.722,00</b>	<b>-</b>

#### NOTA 5: INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los insumos médicos utilizados en la prestación de los servicios de salud ofrecidos por la entidad. Estos incluyen materiales médicos, medicamentos, implementos terapéuticos y otros elementos necesarios para la atención de los pacientes. Estos insumos son adquiridos para ser consumidos en el desarrollo de las actividades propias de la IPS y se reconocen contablemente al costo de adquisición.

El detalle de los inventarios al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Inventarios</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Materiales e Insumos Médicos	7.480.490,16	5.595.184,00
<b>Total Cuentas por cobrar clientes</b>	<b>7.480.490,16</b>	<b>5.595.184,00</b>

#### NOTA 6: OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos no financieros corresponden a gastos pagados por anticipado que representan desembolsos realizados por la entidad antes de recibir el beneficio económico asociado. Estos valores serán reconocidos como gasto en los periodos en los cuales se reciban los bienes o servicios correspondientes. Generalmente incluyen pagos anticipados por servicios como arrendamientos, seguros, suscripciones u otros conceptos necesarios para el funcionamiento de la empresa.

El detalle de los otros activos no financieros al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Gastos pagados por anticipado</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Otros Gastos Pagados por Anticipado	2.203.700,00	1.552.800,00
<b>Total Otros Gastos Pagados por Anticipado</b>	<b>2.203.700,00</b>	<b>1.552.800,00</b>

## **ACTIVOS NO CORRIENTES**

### **NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo corresponden a los activos tangibles adquiridos por la entidad para el desarrollo de sus actividades y la prestación de los servicios de salud. Estos activos incluyen edificaciones, equipos de oficina y equipos de computación utilizados en las operaciones de la IPS.

Los activos se reconocen inicialmente al costo de adquisición, el cual incluye el precio de compra y todos los costos directamente atribuibles necesarios para que los activos se encuentren en condiciones de funcionamiento.

Estos activos son utilizados de manera permanente en la operación de la empresa y no se mantienen con fines de venta.

El detalle de las propiedades, planta y equipo al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Activos no corrientes</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Construcciones y edificaciones	24.127.356,91	14.502.780,00
Equipos de oficina	21.601.709,73	12.913.310,00
Equipo de computación y comunicación	6.451.727,00	2.175.320,00
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>52.180.793,64</b>	<b>29.591.410,00</b>

## **PASIVO**

### **NOTA 8: PASIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones adquiridas por la entidad en el desarrollo normal de sus operaciones, principalmente por la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación de los servicios de salud, así como por obligaciones tributarias retenidas a terceros. Estas obligaciones se reconocen al valor de la transacción y se espera que sean canceladas en el corto plazo.

El detalle de las cuentas por pagar al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Cuentas por pagar</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Proveedores	7.413.080,00	
Costos y gastos por pagar	678.700,00	
Retenciones en la Fuente	1.027.000,00	
Impuestos de industria y comercio retenido	70.000,00	
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>9.188.780,00</b>	<b>-</b>

## **NOTA 9: BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a empleados corresponden a las obligaciones laborales generadas por la entidad a favor de sus trabajadores como resultado de la prestación de sus servicios durante el periodo. Estas obligaciones incluyen salarios pendientes de pago y prestaciones sociales causadas conforme a la legislación laboral colombiana. Las prestaciones sociales comprenden cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones causadas a favor de los empleados. Estas obligaciones se reconocen en el periodo en que se generan y se espera su pago en el corto plazo.

El detalle de los beneficios a empleados al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Beneficios a Empleados</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Salarios por pagar	1.509.620,00	
Cesantías Consolidadas	2.204.378,00	
Intereses Sobre Cesantías	264.630,50	
Prima de servicios	-	
Vacaciones Consolidadas	967.566,98	
Indemnizaciones laborales	-	
<b>Total Beneficios a Empleados</b>	<b>4.946.195,48</b>	<b>-</b>

## **NOTA 10: ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES**

Los anticipos y avances recibidos de clientes corresponden a valores recibidos por la entidad antes de la prestación efectiva de los servicios. Estos recursos representan una obligación para la empresa hasta que el servicio correspondiente sea prestado o el valor sea aplicado a la facturación respectiva. Una vez se presta el servicio, estos valores se reconocen como ingresos de acuerdo con la actividad realizada.

El detalle de los anticipos y avances recibidos de clientes al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Anticipos y avances recibidos de clientes</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Anticipos y avances recibidos de clientes	339.000,00	
<b>Total Anticipos y avances</b>	<b>339.000,00</b>	<b>-</b>

## PATRIMONIO

### NOTA 11: PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El patrimonio corresponde a los recursos aportados por los socios para el desarrollo de las actividades de la empresa, así como a los resultados acumulados de las operaciones realizadas durante el periodo. El capital suscrito y pagado representa los aportes realizados por los accionistas para financiar el inicio y desarrollo de las operaciones de la entidad. Durante el periodo 2025, la compañía registró una pérdida del ejercicio producto de los gastos incurridos en la puesta en marcha y operación de la IPS.

El detalle del patrimonio al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Capital suscrito y pagado	180.000.000,00	50.000.000,00
Utilidades ejercicios anteriores		
Utilidad o Pérdida del período	- 118.564.574,38	
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>	<b>61.435.425,62</b>	<b>50.000.000,00</b>

### NOTA 12: INGRESOS Y COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a los valores generados por la prestación de servicios de salud y rehabilitación ofrecidos por la entidad en el desarrollo normal de sus operaciones.

Los costos de actividades ordinarias incluyen los gastos directamente relacionados con la prestación de dichos servicios, tales como honorarios.

El detalle de los ingresos y costos por actividades ordinarias al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Ingresos y costos por actividades Ordinarias</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Ingresos netos de actividades ordinarias	20.766.172,00	
Otros Ingresos	105.942,32	
Costos de actividades ordinarias	16.734.000,00	
<b>Utilidad o ganancia bruta operacional</b>	<b>4.138.114,32</b>	<b>-</b>

### NOTA 13: GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación corresponden a los desembolsos necesarios para el funcionamiento administrativo y operativo de la entidad durante el desarrollo de sus actividades. Estos gastos incluyen principalmente costos de personal, arrendamientos, servicios públicos, transporte, mantenimiento, gastos administrativos y otros gastos necesarios para la prestación de los servicios de salud.

El detalle de los gastos ordinarios de administración al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Gastos Ordinarios de operación</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Gastos Ordinarios de administración</b>		
Gastos de personal	36.952.670,48	
Honorarios	14.235.000,00	
Arrendamientos	21.810.000,00	
Aseo y vigilancia	980.000,00	
Energía eléctrica	4.959.282,00	
Teléfono	1.420.200,00	
Transporte fletes y acarreos	11.827.998,00	
Notariales	12.852,00	
Registro mercantil	816.914,90	
Reparaciones locativas	7.107.000,00	
Elementos de aseo y cafetería	691.851,51	
Útiles papelería y fotocopias	506.740,02	
Combustibles y lubricantes	3.585.162,00	
Casino y restaurante	8.064.453,60	
Peajes	218.400,00	
Ajuste al Peso	19.714,79	
Material pop	1.497.780,00	
Marketing corporativo	1.305.000,00	
IVA Descontable	94.261,00	
Gastos Impuesto al Consumo	125.309,08	
Otros impuestos	43.230,00	
<b>Total gastos ordinarios de administración</b>	<b>116.273.819,38</b>	<b>-</b>

### NOTA 13: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los costos generados por el uso de servicios del sistema financiero durante el desarrollo de las operaciones de la entidad. Estos incluyen principalmente comisiones bancarias, costos por transacciones financieras y el gravamen a los movimientos financieros (GMF).

El detalle de los gastos financieros al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Gastos financieros</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Gastos bancarios	459.259,82	
Comisiones	518.113,00	
Intereses corrientes	13.721,00	
Gravamen al movimiento financiero	506.647,61	
<b>Total gastos financieros</b>	<b>1.497.741,43</b>	<b>-</b>

### NOTA 13: OTROS GASTOS NO OPERACIONALES.

Los otros gastos corresponden a erogaciones que no están directamente relacionadas con la operación principal de la entidad, pero que se generan en el desarrollo de sus actividades administrativas y fiscales. Estos gastos incluyen principalmente impuestos asumidos, gastos no deducibles fiscalmente y otras erogaciones ocasionales.

El detalle de los otros gastos al cierre del periodo es el siguiente:

<b>Gastos Extraordinarios</b>		
<b>Clase</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Otros impuestos asumidos	282.808,89	
Costos y gastos no deducibles	4.647.219,00	
Multas sanciones y litigios	1.100,00	
<b>Total gastos extraordinarios</b>	<b>4.931.127,89</b>	<b>-</b>

**CARMEN CECILIA FÉRNANDEZ MAESTRE**  
**C.C. 1.123.993.161**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**STEFANY OROZCO GUTIERREZ**  
**C.C. 1.065.636.423**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**213544-T**