

**CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS**  
**NIT.800.170.915-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2024**

| ACTIVOS                                    |         | 2024                 | 2023                 | VARIACION 2023-2024 |
|--|---------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |         |                      |                      |                     |
| Activo Inmovilizado                        | NOTA 3  | 2.416.194.008        | 2.461.285.318        | -45.091.310         |
| Intangibles                                | NOTA 4  | 112.587.086          | 112.587.086          | 0                   |
| Inventarios                                | NOTA 5  | 43.118.022           | 43.757.068           | -639.046            |
| Cuentas por cobrar LP                      | NOTA 6  | 396.257.142          | 564.002.670          | -167.745.528        |
| Otros Activos                              |         | 2.269.000            | 2.269.000            | 0                   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |         | <b>2.970.425.258</b> | <b>3.183.901.142</b> | <b>-213.475.884</b> |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                  |         |                      |                      |                     |
| Cuentas por cobrar a clientes              | NOTA 7  | 1.988.795.945        | <b>1.503.878.878</b> | 484.917.067         |
| Cuentas por cobrar otros                   | NOTA 8  | 672.607.236          | <b>632.425.589</b>   | 40.181.647          |
| Inversiones                                | NOTA 9  | 14.103.374           | <b>13.211.595</b>    | 891.779             |
| Efectivo y Bancos                          | NOTA 10 | 11.630.668           | <b>116.953.069</b>   | -105.322.401        |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>            |         | <b>2.687.137.223</b> | <b>2.266.469.131</b> | <b>420.668.092</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                        |         | <b>5.657.562.481</b> | <b>5.450.370.273</b> | <b>207.192.208</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |         |                      |                      |                     |
| Capital Suscrito y Pagado                  | NOTA 11 | 101.490.000          | 101.490.000          | 0                   |
| Reserva legal y estatutarias               | NOTA 12 | 3.020.372.650        | 3.067.795.450        | -47.422.800         |
| Diferencias por Aplicación Inicial de NIIF | NOTA 13 | 1.341.780.144        | 1.341.780.144        | 0                   |
| Resultados Acumulados                      |         | -132.316.055         | -74.700.386          | -57.615.669         |
| Resultados del ejercicio                   | NOTA 14 | 126.621.351          | -57.615.669          | 184.237.020         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |         | <b>4.457.948.090</b> | <b>4.378.749.539</b> | <b>79.198.551</b>   |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>               |         |                      |                      |                     |
| Operaciones de Financiamiento              |         |                      | 0                    | 0                   |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>         |         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                  |         |                      |                      |                     |
| Operaciones de Financiamiento              | NOTA 15 | 249.885.506          | 154.982.528          | 94.902.978          |
| Proveedores                                | NOTA 16 | 219.762.256          | 319.753.336          | -99.991.080         |
| Cuentas por pagar Varias                   | NOTA 17 | 177.885.260          | 156.224.296          | 21.660.964          |
| Cuentas por pagar Socios                   | NOTA 18 | 175.983.784          | 150.000.000          | 25.983.784          |
| Dividendos y/o participaciones por pagar   | NOTA 19 | 22.928.600           | 3.217.200            | 19.711.400          |
| Impuestos                                  | NOTA 20 | 79.159.773           | 8.261.807            | 70.897.966          |
| Obligaciones Laborales                     | NOTA 21 | 155.487.451          | 195.401.372          | -39.913.921         |
| Impuestos Diferidos                        |         | 17.689.000           | 17.689.000           | 0                   |
| Ingresos por Anticipos Recibidos           | NOTA 22 | 100.832.761          | 66.091.195           | 34.741.566          |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>            |         | <b>1.199.614.391</b> | <b>1.071.620.734</b> | <b>127.993.657</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                       |         | <b>1.199.614.391</b> | <b>1.071.620.734</b> | <b>127.993.657</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>          |         | <b>5.657.562.481</b> | <b>5.450.370.273</b> | <b>207.192.208</b>  |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

*Martha Sofia Holguin*  
**MARTHA SOFIA HOLGUIN CHAVEZ**  
Representante Legal

*Paula Andrea Ortega Lopez*

**PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ**  
Contador  
TP 134120 - T

*EDD*

**EDUARDO LOPEZ VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 90515 - T  
Dictamen adjunto

Diana  
Cent

**CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS**  
NIT.800.170.915-4

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 30 DE 2024 Y A DICIEMBRE 30 DE 2023**

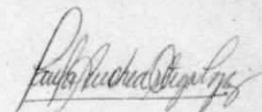
|   | 2024                         |                | 2023                 |                | VARIACION 2024 - 2023 |              |
|---|------------------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>         |                              |                |                      |                |                       |              |
| Unidad de Consulta                                    | 2.928.000                    | 0,05%          | 74.444.722           | 1,39%          | -71.516.722           | -96%         |
| Unidad de Rehabilitacion                              | 5.514.031.096                | 100,26%        | 5.415.132.328        | 101,39%        | 98.898.768            | 2%           |
| Unidad de Mercadeo                                    | 984.000                      | 0,02%          | 5.901.413            | 0,11%          | -4.917.413            | -83%         |
| Unidad de Investigacion                               | 48.460.814                   | 0,88%          | 3.768.898            | 0,07%          | 44.691.916            | 1186%        |
| <b>Subtotal Ventas de Servicios</b>                   | <b>5.566.403.910</b>         | <b>101,21%</b> | <b>5.499.247.361</b> | <b>102,97%</b> | <b>67.156.549</b>     | <b>1%</b>    |
| Devolución en Ventas de Servicios                     | -66.718.516                  | -1,21%         | -158.601.864         | -2,97%         | 91.883.348            | -58%         |
| <b>TOTAL VENTAS NETAS DE SERVICIOS</b>                | <b>NOTA 23 5.499.685.394</b> | <b>100,00%</b> | <b>5.340.645.497</b> | <b>100,00%</b> | <b>159.039.897</b>    | <b>3%</b>    |
|   |                              |                |                      |                | 0                     |              |
| <b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>               |                              |                |                      |                |                       |              |
| Unidad de Consulta                                    | -                            | 0,00%          | -                    | 0,00%          | 0                     | 0%           |
| Unidad de Rehabilitacion                              | 2.431.561.700                | 44,21%         | 2.597.239.891        | 48,63%         | -165.678.191          | -6%          |
| Unidad de Mercadeo                                    | 17.792.348                   | 0,32%          | 829.500              | 0,02%          | 16.962.848            | 2045%        |
| Unidad de Investigacion                               | 38.947.793                   | 0,71%          | 10.696.331           | 0,20%          | 28.251.462            | 264%         |
| <b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO</b>          | <b>NOTA 24 2.488.301.841</b> | <b>45,24%</b>  | <b>2.608.765.722</b> | <b>48,85%</b>  | <b>-120.463.881</b>   | <b>-5%</b>   |
|   |                              |                |                      |                | 0                     |              |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                 |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | <b>3.011.383.553</b>         | <b>54,76%</b>  | <b>2.731.879.776</b> | <b>51,15%</b>  | <b>279.503.778</b>    | <b>10%</b>   |
| Gastos Operacionales Administrativos                  | NOTA 25 1.742.483.735        | 31,68%         | 1.904.036.872        | 35,65%         | -161.553.137          | -8%          |
| Gastos Administrativos                                | NOTA 26 967.877.677          | 17,60%         | 785.072.591          | 14,70%         | 182.805.086           | 23%          |
| <b>UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL</b>                 |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | <b>301.022.141</b>           | <b>5,47%</b>   | <b>42.770.312</b>    | <b>0,80%</b>   | <b>258.251.829</b>    | <b>604%</b>  |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                      |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | NOTA 27 <b>35.574.657</b>    | <b>0,65%</b>   | <b>33.216.295</b>    | <b>0,62%</b>   | <b>2.358.362</b>      | <b>7%</b>    |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                             |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | NOTA 28 101.973.208          | 1,85%          | 87.006.590           | 1,63%          | 14.966.618            | 17%          |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                        |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | NOTA 29 39.821.511           | 0,72%          | 46.595.686           | 0,87%          | -6.774.175            | -15%         |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA</b>            |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | <b>194.802.079</b>           | <b>3,54%</b>   | <b>-57.615.669</b>   | <b>-1,08%</b>  | <b>252.417.748</b>    | <b>-438%</b> |
| Provisión Impuesto de Renta y Riqueza                 | 68.180.728                   | 1,24%          | 0                    | 0,00%          | 68.180.728            | 0%           |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>                          |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | <b>126.621.351</b>           | <b>2,30%</b>   | <b>-57.615.669</b>   | <b>-1,08%</b>  | <b>184.237.020</b>    | <b>-320%</b> |
| Cambios de Revaluaciones en Propiedad Planta y Equipo |                              |                |                      |                |                       |              |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>                       |                              |                |                      |                |                       |              |
|   | <b>126.621.351</b>           | <b>2,30%</b>   | <b>-57.615.669</b>   | <b>-1,08%</b>  | <b>184.237.020</b>    | <b>-320%</b> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

*Martha Sofia Holguin*  
**MARTHA SOFIA HOLGUIN CHAVEZ**  
Representante Legal



**EDUARDO LOPEZ VASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 90515 - T  
Dictamen adjunto



**PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ**  
Contador  
TP 134120 - T

Gerente  
de Neuro  
SURGIR

**CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS**  
**NIT. 800.170.915-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 30 DE 2024**  
**A DICIEMBRE 30 2023**      **Y**

| CONCEPTO                                   | Saldo a              |                   | MOVIMIENTO DEL AÑO 2024 |                |                      | Saldo a |
|--|----------------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------------|---------|
|  | Dic 31/23            | Aumento           | Disminución             | Transferencias | Dic 31/24            |         |
| Capital Suscrito y Pagado                  | 101.490.000          | 0                 | 0                       | 0              | 101.490.000          |         |
| Reserva legal y estatutarias               | 3.067.795.450        | 0                 | -47.422.800             | 0              | 3.020.372.650        |         |
| Diferencias por Aplicación Inicial de NIIF | 1.341.780.144        | 0                 | 0                       | 0              | 1.341.780.144        |         |
| Resultados Acumulados                      | -74.700.386          | -57.615.669       |                         |                | -132.316.055         |         |
| Resultados del ejercicio                   | -57.615.669          | 126.621.351       | 57.615.669              |                | 126.621.351          |         |
| <b>TOTALES...</b>                          | <b>4.378.749.539</b> | <b>69.005.682</b> | <b>10.192.869</b>       | <b>0</b>       | <b>4.457.948.091</b> |         |

*Marta Sofia Holguin*  
**MARTHA SOFIA HOLGUIN CHAVEZ**  
 Representante Legal

*Paula Andrea Ortega Lopez*

**PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ**  
 Contador  
 TP 134120 - T

*Eduardo Lopez Vasquez*  
**EDUARDO LOPEZ VASQUEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 90515 - T  
 Dictamen adjunto

in G.  
 S.  
 ilitación



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

### NOTA No. 1 – LA ENTIDAD

El **CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR**, fue constituida por Escritura Pública No. 1930 del 22 de julio de 1992 registrada en la Notaria Quinta de Cali; inscrita en esta Cámara de Comercio el 04 de agosto de 1992 con el No. 56017 del Libro IX, inicialmente se constituyó la sociedad de naturaleza RESPONSABILIDAD LIMITADA. Por Acta No. 45 del 18 de abril de 2022 Junta De Socios, inscrito en esta Cámara de Comercio el 07 de octubre de 2022 con el No. 18290 del Libro IX, se transformó de SOCIEDAD LIMITADA en **SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA** bajo el nombre de CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR S.A.S.

Está conformada actualmente por seis profesionales: una fisioterapeuta, tres fonoaudiólogas y dos terapeutas ocupacionales.

Actualmente, La persona jurídica **CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS** no se encuentra disuelta y su duración es indefinido.

El objeto social del **CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS**, está definido en: Prestación de servicios en el área de la salud tales como: fisioterapia, fonoaudiología, terapia ocupacional, terapia respiratoria, psicología, pedagogía y en general en todos los demás campos de la rehabilitación, medicina laboral y del trabajo, medicina especializada, exámenes de apoyo y diagnóstico y demás servicios que el Sistema General de Salud requiera y que la habilitación lo permita.

La actividad comercial de la sociedad se encuadra de manera general en aquellas contenidas en el código CIIU: 8692: Actividades de apoyo terapéutico.

Otras unidades de negocio es el ofrecimiento de capacitaciones tanto a personal interno y externo buscando estar al nivel de lo requerido en el mercado y también se venden productos utilizados por los pacientes en el proceso de rehabilitación.

De conformidad con lo provisto en el artículo 2.2.1.13.2.1 del Decreto 1074 de 2015 y la Resolución 2225 de 2019 del DANE el tamaño de la empresa es: **PEQUEÑA**.

### NOTA No. 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad del **CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN SURGIR SAS** se basa en el principio de causación y para la preparación de sus estados financieros se acogió al grupo 2 de transición en la aplicación de NIIF periodo enero 1 de 2017 a diciembre 31 de 2017 según decreto 2496 del año 2015 y resolución 863 del año 2015 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

El **CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN SURGIR SAS**, está catalogado en el grupo 2 según decreto 3022 de diciembre de 2013 por su nivel de activos sin embargo se acogió voluntariamente a la aplicación de NIIF PLENAS a partir del 2017.

Por lo anterior se realizaron los ajustes correspondientes a nivel de activos y patrimonio, los estados financieros del año 2016 se aprobaron bajo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF según el numeral 6 artículo 3 del decreto 3022 de 2013 el cual establece que a partir de enero 1 de 2016 cesara la aplicación de las normas contables vigentes (PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADAS decreto 2649/93).

Entre dichos principios y normas se destacan las siguientes:

### **2.1. Conversión de moneda extranjera**

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

### **2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

### **2.3. Instrumentos Financieros**

#### **2.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **2.3.2. Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **2.3.3. Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

### **2.3.4. Obligaciones financieras**

Obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **2.3.5. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **2.4. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método del promedio. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor a un smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de prestación del servicio cuando se incurran en ellos.

### 2.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

| Propiedad Planta y Equipo              | Vida Útil en años |
|--|-------------------|
| Terrenos                               | 0                 |
| Construcciones y edificaciones         | 50 AÑOS           |
| Maquinaria y equipo                    | 10 AÑOS           |
| Muebles y enseres                      | 10 AÑOS           |
| Equipo médico científico               | 10 AÑOS           |
| Equipo de oficina                      | 10 AÑOS           |
| Equipo de cómputo y telecomunicaciones | 5 AÑOS            |
| Vehículos                              | 12 AÑOS           |
| Acueductos plantas y redes             | 25 AÑOS           |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de un smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **2.6. Arrendamientos**

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de prestación de los servicios de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

### **2.7. Activos Intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada de cuatro años para los programas informáticos y tres años para las licencias. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

También es incluido bajo este rubro todo lo inherente a elaboración de nuevos productos, y se registran los valores en lo cuales incurrimos durante el ejercicio para estos nuevos desarrollos.

### **2.8. Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y gastos de venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados como parte del costo de ventas.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023 deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

### Retiros

Procedimiento por el cual la organización, previas las acciones administrativas que sean del caso, ordena que se retiren del inventario los bienes que cumplan las siguientes condiciones:

- No se requieran para el normal desarrollo de las actividades empresariales.
- Por su desgaste, deterioro u obsolescencia no son útiles para el servicio al cual se destinaron
- No sean susceptibles de adaptación o reparación
- Perdidos o hurtados.

La utilidad o pérdida que surja por el retiro y/o baja de un elemento del activo fijo deberá ser determinada por la diferencia entre el ingreso neto por venta, si los hubiese y el valor en libro del elemento. La utilidad o pérdida que surge será incluida en utilidades o pérdidas cuando la partida es retirada.

Si un elemento del activo fijo se encuentra calificado como activo no corriente mantenido para venta, o hace parte de un grupo de activos que son mantenidos para venta, estos deberán ser identificados separadamente en el estado de situación financiera.

### 2.9. Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023  
El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **2.10. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **2.11. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **2.12 Capital**

El capital representa el valor nominal de las cuotas adquiridas.

### **2.13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:3

#### **2.13.1. Venta de Servicios**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta o prestación del servicio en el país se reconocen una vez prestado el servicio.

#### **2.13.2. Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

### **2.13.3. Arrendamientos**

Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en línea recta durante el plazo del contrato de arrendamiento.

### **2.13.4. Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

### **2.13.5 Ingresos por participaciones**

La compañía medirá con base en información disponible su participación en ventas bajo contratos de marcas, previa a su aceptación total por parte del concesionario de la marca, el ingreso se contabilizará con el propósito de reflejar de la mejor manera la situación contractual y financiera, estos eventos se ajustaran finalmente con el acta de aceptación final y la correspondiente factura emitida.

### **2.14. Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

### **2.15. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

### **2.16. Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Para aquellos eventos en los cuales no haya una tasa de retorno pactada, se calculará su deterioro con base en las tasas de inflación para reflejar la pérdida del valor del dinero al cierre del periodo.

### **2.17. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por personal calificado en forma anual.

### **2.18. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

### **2.19. Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

### **NOTA No.3 – ACTIVO INMOVILIZADO**

El activo inmovilizado hace referencia a la propiedad, planta y equipo del CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS. Al cierre de diciembre 31 de 2024, dicho rubro quedó conformado así:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

| <b>ACTIVO INMOVILIZADO</b>             | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrenos                               | 748.575.000          | 748.575.000          |
| Construcciones y Edificaciones         | 2.205.352.247        | 2.205.352.247        |
| Maquinaria y Equipo                    | 80.225.377           | 80.225.377           |
| Equipos de Oficina                     | 266.741.617          | 262.439.767          |
| Equipo de Computo y Comunicación       | 244.179.197          | 241.382.197          |
| Maquinaria y Equipo Medico Cientifico  | 169.969.528          | 169.969.528          |
| <b>SUBTOTAL DE ACTIVO INMOVILIZADO</b> | <b>3.715.042.966</b> | <b>3.707.944.116</b> |
| DEPRECIACION ACUMULADA                 | - 1.298.848.958      | - 1.246.658.799      |
| <b>ACTIVO INMOVILIZADO NETO</b>        | <b>2.416.194.008</b> | <b>2.461.285.317</b> |

➤ **3.1 Terrenos, construcciones y edificaciones:**

La sociedad cuenta con tres edificaciones propias que están ubicadas así:

- Cra 37 # 5 b 4 06, barrio San Fernando Nuevo, denominada como San Fernando 2, es una edificación de tres pisos, cuenta con ascensor para desplazamiento de nuestros usuarios, en esta edificación funcionan consultorios y espacios de terapias, así mismo se encuentran en su mayoría los equipos necesarios para la atención de la población adulta con gimnasios totalmente dotados para la atención.
- Calle 1ª # 55 b 118, barrio Seminario, denominada como Guadalupe, es una edificación de dos pisos que cuenta con piscina por lo cual es la sede que tiene el programa de hidroterapia, en esta edificación también contamos con consultorios y espacios denominados gimnasios para la atención de la terapia. La comunidad que más asiste a esta sede es la de hidroterapia y la población que tienen otras dificultades diferentes a las lesiones neurológicas más agudas.

➤ **3.2. Equipo de Oficina:**

Durante el año 2024, se evidencia un incremento en la cuenta de equipos de oficina por valor de \$ 4.301.850, el cual corresponde a la compra de sillas secretariales para la sede de Cuarto de Legua.

➤ **3.3. Equipo de Cómputo y Comunicación.**

Durante el año 2024, se evidencia un incremento en esta cuenta por valor de \$2.797.000 y corresponde a la negociación de un equipo de cómputo portátil adquirido para el área financiera.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

### NOTA No.4 – INTANGIBLES

En este rubro se encuentra contabilizadas las licencias adquiridas y los desarrollos que se han realizado para el programa asistencial, SQL SIEMENS. Al cierre del periodo fiscal 2024, esta cuenta quedó con los siguientes saldos:

| <b>INTANGIBLES</b>          | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Licencias de Software       | 86.244.447         | 86.244.447         |
| Bienes Desarrollados        | 26.342.639         | 26.342.639         |
| <b>TOTAL DE INTANGIBLES</b> | <b>112.587.086</b> | <b>112.587.086</b> |

### NOTA No.5 – INVENTARIOS

Las políticas de compras se dirigieron a obtener productos para comercializar los cuales se registran a precio de adquisición y una vez se venden, se reconocen dentro del estado de resultados el costo promedio. A continuación, detallamos el saldo a diciembre 31 de 2024.

| <b>INVENTARIOS</b>       | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Linea Imagina            | 18.557.413        | 18.557.413        |
| Linea Bivix              | 15.401.566        | 15.871.073        |
| Linea Vasily             | 4.853.931         | 4.853.931         |
| Linea de Fonoaudiologia  | 3.594.690         | 3.594.690         |
| Linea de Yesos           | 447.654           | 447.654           |
| Linea Gel                | 236.706           | 432.306           |
| Electrodos               | 26.061            | -                 |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b>43.118.021</b> | <b>43.757.067</b> |

\*\*\* Los inventarios, tienen una revisión periódica por parte de la administración, donde llevan el control; los registros en el software contable se realizan a partir de la venta que se genere del producto. Para el año 2025, una de las mejoras está en realizar el inventario físico periódico.

### NOTA No.6 – CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

En esta cuenta se encuentran contabilizadas, las cuentas estimadas como de difícil cobro, las cuales se encuentran reconocidas por las entidades de Salud, y su recaudo es incierto, tales como de las dos EPS ya liquidadas: SaludCoop y Coomeva EPS, las cuales se tiene acta de reconocimiento de acreencias, pero no se tienen fechas exactas para el pago. En el año 2023, se creó la cuenta de difícil cobro en los estados financieros, para poderlas separar de la cartera corriente de la IPS y en esta cuenta se registraron los valores de la deuda de Coomeva EPS,



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

ajustada al valor reconocido en el acta de liquidación, al igual que el valor de la EPS SaludCoop, también fue ajustado a lo reconocido en el acta de liquidación. Esta última en la información financiera, estaba registrada por un menor valor. En el año 2024, el valor adeudado por SaludCoop EPS fue enviado en su totalidad a la cuenta de provisión de cartera debido a que es un valor que no se ha tenido ninguna novedad de ser cancelada ni la IPS Surgir SAS ha tenido algún acercamiento con sus liquidadores hasta la fecha. El valor enviado al gasto de provisión es \$167.745.528. Quedando en esta cuenta solo el valor correspondiente a los adeudado por Coomeva EPS \$396.257.142

Al cierre del periodo fiscal diciembre 31 de 2024, esta cuenta quedó con los siguientes saldos:

| <b>CUENTAS POR COBRAR - LP</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Saludcoop                            | -                  | 167.745.528        |
| Coomeva EPS                          | 396.257.142        | 396.257.142        |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR - LP</b> | <b>396.257.142</b> | <b>564.002.670</b> |

### NOTA No.7 – CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Las políticas de cuentas por cobrar para la compañía es manejar una cartera a corto plazo, es decir no se otorga crédito superior a un año. Según el comportamiento de recaudo en el año 2023, las cuentas por cobrar a partir del 2 semestre del 2023, tuvieron un recaudo a 60 días, lo que afectó el flujo de caja del CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS.

Se ha realizado conciliaciones de cartera con las EPS: Nueva, Sanitas y Sura; al igual con las Compañías de Medicina Prepagada: Coomeva, Colsanitas y Medisanitas. Las cuales se tienen un seguimiento a través de las actas de revisión de cuentas.

Durante el año 2024, se han asistido a todas las mesas de trabajo programadas por la secretaria de Salud Municipal, como evidencia están las actas de compromisos que se firman; estas actas se encuentran en custodia de Lucia Rivera la asistente de cartera.

Durante el año 2024, se evidencia que las entidades de mayor recaudo han cambiado su comportamiento de pago, llevándolo hasta 120 días, bajo esta modalidad se encuentra las Entidades Sanitas EPS y Nueva EPS hasta el momento.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

El saldo de esta cuenta al cierre fiscal 2024, quedó así:

| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>          | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Cuentas por Cobrar a Clientes               | 5.891.672.406        | 2.423.429.926        |
| (-) Giros para abonos a Cartera por Aplicar | - 3.827.611.862      | - 844.286.449        |
| (-) Provision de Cartera                    | - 75.264.599         | - 75.264.599         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>    | <b>1.988.795.945</b> | <b>1.503.878.878</b> |

### NOTA No.8 – CUENTAS POR COBRAR OTROS

En esta cuenta se encuentra contabilizadas las deudas que el CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS debe cobrar o reconocer en la contabilidad cuando le generen la facturas, entre estas cuentas se encuentran:

- Los anticipos, avances y Depósitos realizados a: Proveedores y a los trabajadores.
- Los anticipos de Impuestos que los clientes le hacen a la IPS SURGIR SAS en el momento que se realice el pago o abono a la cuenta, este valor es reconocido por cada cliente a través del certificado de retenciones a título de renta.
- Cuentas por cobrar a trabajadores.
- Deudores varios. Corresponde a préstamos, anticipos, terapias, descuentos por compras a terceros a través de convenios con Surgir: Coomeva Medicina Prepagada, Óptica, Vacunas, todos estos rubros corresponden a personal Terapéutico y son descontados en la cancelación de los honorarios.

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta presentó los siguientes saldos totales:

| <b>CUENTAS POR COBRAR - OTROS</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Anticipos Proveedores                   | 16.182.977         | 4.682.105          |
| Anticipos Trabajadores                  | -                  | 849.044            |
| Anticipos Impuestos                     | 541.463.684        | 593.405.267        |
| Cuentas por Cobrar Empleados            | 636.445            | 292.277            |
| Deudores Varios                         | 114.324.130        | 33.196.898         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR - OTROS</b> | <b>672.607.236</b> | <b>632.425.591</b> |

### NOTA No.9 –INVERSIONES

En la cuenta de inversiones se encuentra contabilizado los dineros que se encuentran ahorrados en las fiducias (Bancolombia – Bancoomeva), en Casa de Bolsa y los aportes que se realizan como asociado a la Cooperativa de Bancoomeva.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

El cierre fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>INVERSIONES</b>       | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Fiduciaria Bancolombia   | 610.435           | 491.656           |
| Fiducoomeva              | 3.650.591         | 3.650.591         |
| Otras Inversiones        | 9.842.348         | 9.069.347         |
| <b>TOTAL INVERSIONES</b> | <b>14.103.374</b> | <b>13.211.594</b> |

### NOTA No.10 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

En este rubro se encuentra conformado por las cuentas de:

- **Caja General:** Corresponden a las cajas que se manejan en las sedes de San Fernando, Cuarto de Legua (Hasta el mes de octubre de 2024) y Guadalupe; en estas cajas se contabiliza y registran los ingresos correspondientes a los pagos que hacen los pacientes por conceptos de: Copagos, citas de particulares, adquisición de los productos que se ofrecen para las terapias. Estas cajas diariamente son revisadas en contabilidad a través de la información física impresa que se recibe (Cuadros de caja, vouchers de pago con tarjetas crédito y débito) y el listado impreso desde el software CG UNO.
- **Caja menor:** En el CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS, existe una caja menor la cual tiene una base de \$1.000.000 y se encuentra custodiada por Dennis Angulo, el reembolso debe realizarse de manera mensual y está destinada para los gastos menores de las sedes.
- **Caja Moneda Extranjera:** Existe una caja la cual contiene 293 dólares, la cual se encuentra en custodia de la gerencia. Esta caja no tiene movimiento alguno; ella se encuentra con el mismo valor de dólares con que se recibió; dicha caja se encuentra en custodia de la Gerencia. De manera mensual el valor de esta caja se actualiza de acuerdo a la TRM de cada mes trabajando con el registro de diferencia en el cambio.
- **Cuentas Bancarias Corrientes:** Aquí encontramos los saldos contables con los que las cuentas a nombre de SURGIR SAS. Actualmente, se tienen tres cuentas corrientes; Dos cuentas en Bancolombia, Bancoomeva y una cuenta en Banco Popular. En cuanto a estas cuentas se encuentran conciliadas a la fecha del cierre del año fiscal 2024.
- **Cuentas de Ahorros:** La IPS tiene cuentas de ahorros en el Bancoomeva, la cual no tiene movimiento alguno. Al igual que las cuentas corrientes, estas cuentas de ahorro también se encuentran conciliadas.

\*\*\*\*\* Las conciliaciones hacen parte integral de las notas contables.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, la cuenta efectivo y equivalente a efectivo, quedó conformada así:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>       | <b>2024</b>       | <b>2023</b>        |
|--|-------------------|--------------------|
| Caja General                                     | 9.112.404         | 3.250.696          |
| Caja Menor Moneda Nacional                       | 1.000.000         | -                  |
| Caja Menor Moneda Extranjera                     | 1.291.881         | 1.119.860          |
| Bancos Cuentas Corrientes                        | - 6.049.834       | 106.161.644        |
| Bancos Cuentas de Ahorros                        | 6.276.218         | 6.420.868          |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b> | <b>11.630.669</b> | <b>116.953.068</b> |

### NOTA No.11 – CAPITAL SOCIAL

Corresponde a las cuotas o partes de interés social pagadas como sigue:

Numero de cuotas 101.490 valor nominal \$1.000.

| <b>NOMBRE</b>             | <b>No. Cuotas</b> | <b>Valor</b>       |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| Mary Helena Calad Sarria  | 16.915            | 16.915.000         |
| Marcela Bolaños Roldan    | 16.915            | 16.915.000         |
| Martha Sofía Holguín      | 16.915            | 16.915.000         |
| Patricia Prieto Paternina | 16.915            | 16.915.000         |
| Marcela Reyes Romero      | 16.915            | 16.915.000         |
| Ana Teresa Poveda         | 16.915            | 16.915.000         |
| <b>Totales</b>            | <b>101.490</b>    | <b>101.490.000</b> |

\*\*\*\*El Capital no ha sufrido modificación alguna.

La Institución SURGIR SAS tiene un capital autorizado por valor \$2.400.000.000; del cual se suscribió y pagó un capital por valor de \$101.490.000

### NOTA No.12 – RESERVAS Y FONDOS

Las reservas acumuladas, se encuentran aprobadas por la Asamblea de Accionistas con el propósito de crecimiento y su distribución depende de la decisión de las socias.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA</b>        | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Reserva legal no gravada                  | 517.313.474          | 517.313.474          |
| Reserva Ocasional                         | 2.502.475.976        | 2.549.898.776        |
| Donaciones en intangibles                 | 583.200              | 583.200              |
| <b>TOTAL RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIAS</b> | <b>3.020.372.650</b> | <b>3.067.795.450</b> |

\*\*\*\* En el año 2024, se observa una disminución en la cuenta de reserva ocasional, por valor de \$ 47.422.800, la cual corresponde a la disminución por concepto de la venta de la casa de San Fernando 1 vendida en el año 2022 y que no estaba contabilizado en el periodo correspondiente a la negociación de la misma.

### NOTA No.13 – UTILIDADES ACUMULADAS APLICACIÓN NIIF – VALORIZACION POR NIIF

Corresponde al avalúo inicial a precios de mercado de los activos de la empresa realizados según la norma al cierre de diciembre 31 de 2015, estas utilidades no pueden ser distribuidas como dividendos, podrán ser capitalizados o asignados a reservas especiales, este valor fue presentado como valorizaciones en el año 2015 aplicando normas contables anteriores.

**Actualmente las propiedades no tienen un avalúo actualizado.**

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, el saldo de esta cuenta es:

| <b>DIFERENCIA POR APLICACIÓN NORMAS NIIF</b>       | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Diferencia por aplicación normas niif              | 1.341.780.144        | 1.341.780.144        |
| <b>TOTAL DIFERENCIA POR APLICACIÓN NORMAS NIIF</b> | <b>1.341.780.144</b> | <b>1.341.780.144</b> |

### NOTA No.14 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa las utilidades obtenidas durante el ejercicio, después de toda la operación.

| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>         |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Resultados del Ejercicio              | 126.621.351        | - 57.615.669        |
| <b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>126.621.351</b> | <b>- 57.615.669</b> |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

### NOTA No.15- OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

En esta cuenta se encuentra contabilizado los prestamos bancarios con Bancolombia y los saldos de las tarjetas de crédito. En marzo del año 2023, se realizó un nuevo crédito, por valor de \$150.000.000.

El saldo de esta cuenta al cierre fiscal del año 2024 quedó conformado así:

| <b>OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Prestamos con Bancos Nacionales            | 243.750.001        | 152.866.994        |
| Tarjetas de Credito                        | 6.135.505          | 2.115.534          |
| <b>TOTAL OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO</b> | <b>249.885.506</b> | <b>154.982.528</b> |

### NOTA No.16- PROVEEDORES

En esta cuenta se encuentra registrado y contabilizado el valor de los honorarios de terapeutas y el personal contrato por servicios diferentes a terapeutas.

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó con el siguiente saldo:

| <b>PROVEEDORES</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Honorarios               | 219.762.256        | 319.753.336        |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b> | <b>219.762.256</b> | <b>319.753.336</b> |

### NOTA No.17 – CUENTAS POR PAGAR VARIAS

Las cuentas por pagar varias, corresponde a los proveedores de bienes y servicios diferentes a honorarios, como son: Los de vigilancia, aseo, tecnología, entre otros.

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó con el siguiente saldo:

| <b>CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Otros Costos y Gastos por Pagar       | 143.179.153        | 140.558.089        |
| Otros Descuentos                      | 34.993.308         | 15.953.407         |
| Acreedores varios                     | - 287.200          | - 287.200          |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b> | <b>177.885.261</b> | <b>156.224.296</b> |

### NOTA No.18 – CUENTA POR PAGAR A SOCIAS

En esta cuenta se encuentra contabilizado los préstamos que la IPS SUGIR SAS le adeuda a las socias: Dra. Patricia Prieto, Dra. Martha Holguín y Dra. Mary Helena Calad. Dichos prestamos se encuentran soportados con pagarés. A la Dra Patricia Prieto y a la Dra Martha Sofia Holguín, se les cancela de manera semestral los intereses sobre capital, los cuales son pactados con las socias; a la Dra Mary Helena Calad, se le cancelan los intereses del préstamo en manera bimestral vencido.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó con el siguiente saldo:

| <b>CUENTAS POR PAGAR A SOCIAS</b>      | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
| BOLANOS ROLDAN ANA MARCELA             | 13.983.784         | -                  |
| CALAD SARRIA MARY HELENA               | 12.000.000         | -                  |
| HOLGUIN CHAVEZ MARTHA SOFIA            | 60.000.000         | 60.000.000         |
| PRIETO PATERNINA PATRICIA              | 90.000.000         | 90.000.000         |
| <b>TOTAL CUENTA POR PAGAR A SOCIAS</b> | <b>175.983.784</b> | <b>150.000.000</b> |

### NOTA No.19 - DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR

Corresponde al saldo adeudado a las socias de los dividendos decretados y no cancelados.

En el año 2024, se hizo revisión de estos dividendos decretados en el año, y se realizó la contabilización de los mismos en el año fiscal 2024, porque no se había contabilizado ni registrado. Es de aclarar que esto hace parte de la venta de la casa de San Fernando 1.

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó con el siguiente saldo, según registros contables:

| <b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES</b>             | <b>2024</b>       | <b>2023</b>      |
|---|-------------------|------------------|
| Dividendos y Participaciones pendientes de pago | 22.928.600        | 3.217.200        |
| <b>TOTAL DIVIDENDO Y PARTICIPACIONES</b>        | <b>22.928.600</b> | <b>3.217.200</b> |

### NOTA No.20 – IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentra contabilizados los impuestos a los que hay lugar según la normatividad tributaria y a los cuales tenemos la obligación de aplicar, como es la retención en la fuente, retención de industria y comercio, retención de iva, el iva, por pagar y la provisión del impuesto de renta que se lleva al finalizar el año fiscal.

Al cierre del año fiscal 2024, la cuenta de impuestos por pagar, quedó conformada así:

| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>                                 | <b>2024</b>       | <b>2023</b>      |
|--|-------------------|------------------|
| Retenciones en la Fuente por Pagar                         | 6.890.946         | 7.734.047        |
| Retencion de Industria y Comercio                          | 615.735           | 537.340          |
| Reteiva  | 140.837           | -                |
| Iva por Pagar/ a Favor                                     | 3.331.527         | - 9.580          |
| Provision del impuesto de renta y complementarios año 2024 | 68.180.728        |                  |
| <b>TOTAL IMPUESTO POR PAGAR</b>                            | <b>79.159.773</b> | <b>8.261.807</b> |



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

### NOTA No.21 – OBLIGACIONES LABORALES.

En la cuenta de obligaciones laborales, se encuentra contabilizado toda la carga prestacional pendiente de pago a los empleados y a los fondos de cesantías y los aportes que se deben cancelar.

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aportes y Retenciones de nomina     | 6.587.800          | 34.480.710         |
| Nomina por pagar                    | 33.583.206         | 57.864.140         |
| Cesantias consolidadas              | 71.364.742         | 54.220.127         |
| Intereses sobre cesantias           | 8.595.978          | 7.939.316          |
| Prima de servicios                  | -                  | 45.193             |
| Vacaciones consolidadas             | 35.355.725         | 40.851.886         |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b> | <b>155.487.451</b> | <b>195.401.372</b> |

### NOTA No.22 – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta hay contabilizado los valores que corresponde a los anticipos que realizan las EPS, los valores que quedan pendientes de facturar, consignaciones recibidas que no se les ha identificado el beneficiario y los valores recibidos por las EPS que aun no han sido legalizados.

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>       |
|--|--------------------|-------------------|
| Por prestacion de servicios                    | 105.085.100        | 64.909.358        |
| Anticipo de entidades                          | - 1.817.860        | 1.181.837         |
| Otros Anticipos                                | - 2.434.479        | -                 |
| <b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b> | <b>100.832.761</b> | <b>66.091.195</b> |

### NOTA No.23 – VENTAS NETAS DE SERVICIOS.

El CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN SURGIR SAS los ingresos por actividades ordinarias son los generados a través de 3 unidades de negocio:

#### 1. **Unidad de Rehabilitación:**

Es la Unidad más grande porque nuestro servicio misional es la atención a usuarios con lesión Neurológica.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

### 2. Unidad de Mercadeo:

Corresponde a la comercialización de productos relacionados con nuestra actividad principal: estos productos son ventas K-tape, plantillas vasyli, laminas imagina, gel, etc

### 3. Unidad de Conocimiento:

Los ingresos de esta unidad corresponden a cursos realizados de capacitación en diferentes temas especializados para terapeutas internos y externos.

Al cierre fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS</b>       | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|--|----------------------|----------------------|
| Unidad de Consulta                                     | 2.928.000            | 74.444.722           |
| Unidad de Rehabilitacion                               | 5.514.031.096        | 5.415.132.328        |
| Unidad de Mercadeo                                     | 984.000              | 5.901.413            |
| Unidad de Investigacion                                | 48.460.814           | 3.768.898            |
| <b>Subtotal Ventas de Servicios</b>                    | <b>5.566.403.910</b> | <b>5.499.247.361</b> |
| Devolución en Ventas de Servicios                      | - 66.718.516         | - 158.601.864        |
| <b>TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS</b> | <b>5.499.685.394</b> | <b>5.340.645.497</b> |

### NOTA No.24 – COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO:

Corresponde a los pagos de personal terapéutico y de todos aquellos rubros asociados a cada servicio que tengan relación de causalidad, es así como cada uno de ellos está identificado de la misma forma como los ingresos ordinarios.

Al Cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>       | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Unidad de Consulta                            | -                    | -                    |
| Unidad de Rehabilitacion                      | 2.431.561.700        | 2.597.239.891        |
| Unidad de Mercadeo                            | 17.792.348           | 829.500              |
| Unidad de Investigacion                       | 38.947.793           | 10.696.331           |
| <b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b> | <b>2.488.301.841</b> | <b>2.608.765.722</b> |

### NOTA No.25 – GASTOS ADMINISTRATIVOS OPERACIONALES:

Corresponde a todos los gastos de la parte administrativa del CENTRO DE NEUROREHABILITACIÓN SURGIR SAS, como lo son los departamentos de Gerencia General, Contabilidad, Gestión Humana, Mercadeo, Facturación y Cartera.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS OPERACIONALES</b>       | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Materiales y Suministros                          | -                    | 36.000               |
| Gastos de Personal                                | 929.078.702          | 866.309.383          |
| Honorarios  | 182.481.133          | 290.671.692          |
| Impuestos   | 18.813.065           | 10.800.100           |
| Arrendamientos                                    | 167.537.517          | 146.463.740          |
| Seguros   | 39.803.066           | 67.330.344           |
| Servicios   | 271.101.102          | 267.311.672          |
| Gastos Legales                                    | 5.637.985            | 8.387.084            |
| Mantenimiento y Reparaciones                      | 63.046.649           | 33.295.336           |
| Adecuaciones                                      | -                    | 69.763.984           |
| Depreciaciones                                    | 17.695.678           | 61.161.132           |
| Materiales y Repuestos                            | 8.177.315            | 37.014.892           |
| Diversos  | 39.111.523           | 45.491.513           |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS OPERACIONALES</b> | <b>1.742.483.735</b> | <b>1.904.036.872</b> |

### NOTA No.26 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta se encuentran registrados todos los gastos que no tiene relación directa con la parte operativa de surgir.

Al cierre fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>       | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal                  | 447.619.026        | 520.284.706        |
| Honorarios                          | 167.045.889        | 147.936.849        |
| Impuestos                           | 18.129.303         | 14.147.706         |
| Arrendamientos                      | 11.204.123         | 8.853.864          |
| Servicios                           | 60.390.869         | 52.019.027         |
| Gastos Legales                      | 5.525.518          | 1.829.668          |
| Mantenimiento y Reparaciones        | 19.605.789         | 15.911.350         |
| Adecuaciones                        | -                  | 208.003            |
| Materiales y Repuestos              | 34.390             | 41.214             |
| Diversos                            | 13.633.302         | 22.708.482         |
| Provision de Cartera                | 224.689.468        | 1.131.722          |
| <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b> | <b>967.877.677</b> | <b>785.072.591</b> |

### NOTA No.27 – INGRESOS NO OPERACIONALES

En el rubro de ingresos no operacionales, se encuentra contabilizado y registrado transacciones como. Rendimientos financieros, diferencia en cambio, otros, incapacidades, ingresos de ejercicios anteriores, sobrantes de la caja general, venta de muebles y enseres obsoletos, aprovechamientos en pagos de clientes (EPS, Medicina Prepagada, seguros) y los aprovechamientos de conciliaciones de cuentas, ajustes al peso en pago de impuestos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>       | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Rendimientos Financieros               | 2.408.407         | 3.208.541         |
| Diferencia en cambio                   | 172.020           | -                 |
| Otros                                  | 1.135.700         | 921.990           |
| Asesorias                              | -                 | 464.000           |
| Reintegro de Costos y Gastos           | -                 | 4.000.000         |
| Incapacidad e indemnizaciones          | 3.758.167         | 24.621.764        |
| Ingresos de ejercicios anteriores      | 27.607.676        | -                 |
| sobrantes de caja                      | 479.300           |                   |
| Ventas de activos (Muebles y Enseres)  | 650.000           |                   |
| Aprovechamientos                       | - 634.241         |                   |
| Ajustes al peso                        | - 2.372           |                   |
| <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <b>35.574.657</b> | <b>33.216.295</b> |

### NOTA No.28 – GASTOS FINANCIEROS

Bajo este concepto se encuentra registrado y contabilizado los gastos como: Gastos bancarios, Pago por créditos al Fondo Nacional de garantías, Intereses bancarios pagados por los préstamos, intereses pagados a las socias por los prestamos realizados a surgir, intereses moratorios pagados en seguridad social tanto de surgir como de las socias, comisiones bancarias y las Multas y sanciones canceladas a la DIAN. Esta Ultima se debe a la corrección sugerida por el auditor de la DIAN una vez realizada la auditoria para el proceso de devolución del saldo a favor del impuesto de la renta del año 2023.

Al finalizar el cierre contable del año 2024, esta cuenta quedó conformada así:

| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>2024</b>        | <b>2023</b>       |
|---|--------------------|-------------------|
| Gastos y Comisiones Bancarias   | 32.399.027         |                   |
| Intereses corrientes pagados a los bancos por prestamos                       | 21.758.124         |                   |
| Intereses pagados por los prestamos realizados por las socias                 | 20.133.226         |                   |
| Intereses moratorios pagados por seguridad social                             | 15.869.109         | 87.006.590        |
| Comisiones Bancarias  | 7.254.722          |                   |
| Multas y Sanciones DIAN-Correccion sugerida en Declaracion de Renta año 2023, | 4.559.000          |                   |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>101.973.208</b> | <b>87.006.590</b> |

### NOTA No.29 - GASTOS NO OPERACIONALES:

Bajo este concepto se encuentra registrado y contabilizado todas las transacciones correspondientes a: Gastos no deducibles, impuestos de vigencias anteriores, impuestos asumidos por la IPS SURGIR SAS, y los costos y gastos de ejercicios anteriores.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y a Diciembre 31 de 2023

Al cierre del periodo fiscal del año 2024, esta cuenta quedó compuesta así:

| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>           | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Gastos no deducibles                     | 28.375.911        | 46.595.686        |
| Impuestos de vigencias anteriores        | - 208.693         |                   |
| Impuestos asumidos                       | 3.276.609         |                   |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores | 8.377.684         |                   |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>          | <b>39.821.511</b> | <b>46.595.686</b> |

### **NOTAS ACLARATORIA:**

Los valores aquí reportados y relacionados en cada una de las cuentas que conforman los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2024, fueron fielmente extraídas de la información que se tiene en el software contable.

Atentamente,

**PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ**  
Contadora Publica Titulada.