

CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS
NIT.800.170.915-4
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 30 DE 2025 Y A DICIEMBRE 30 2024

	2025		2024		VARIACION 2024 - 2025	
INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERACIONALES						
Unidad de Consulta	-	0,00%	2.928.000	0,05%	-2.928.000	-100,00%
Unidad de Rehabilitacion	4.004.420.932	102,37%	5.514.031.096	100,26%	-1.509.610.164	-27,38%
Unidad de Mercadeo	549.500	0,01%	984.000	0,02%	-434.500	-44,16%
Unidad de Investigacion	3.579.833	0,09%	48.460.814	0,88%	-44.880.981	-92,61%
Subtotal Ventas de Servicios	4.008.550.265	102,48%	5.566.403.910	101,21%	-1.557.853.645	-27,99%
Devolución en Ventas de Servicios	- 97.011.024	-2,48%	- 66.718.516	-1,21%	-30.292.508	45,40%
TOTAL VENTAS NETAS DE SERVICIOS	3.911.539.241	100,00%	5.499.685.394	100,00%	-1.588.146.153	-28,88%
	NOTA 23					
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS						
Unidad de Consulta	-	0,00%	-	0,00%	0	0,0%
Unidad de Rehabilitacion	1.202.540.166	30,74%	2.431.561.700	44,21%	-1.229.021.534	-50,5%
Unidad de Mercadeo	407.737	0,01%	17.792.348	0,32%	-17.384.611	-97,7%
Unidad de Investigacion	2.837.017	0,07%	38.947.793	0,71%	-36.110.776	-92,7%
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	1.205.784.920	30,83%	2.488.301.841	45,24%	-1.282.516.921	-51,5%
	NOTA 24					
UTILIDAD BRUTA						
	2.705.754.321	69,17%	3.011.383.553	54,76%	-305.629.232	-10,1%
					0	
Gastos Operacionales Administrativos	NOTA 25 1.364.852.097	34,89%	1.742.483.735	31,68%	-377.631.638	-21,7%
Gastos Administrativos	NOTA 26 1.025.310.489	26,21%	967.877.677	17,60%	57.432.812	5,9%
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL						
	315.591.735	8,07%	301.022.141	5,47%	14.569.594	4,8%
INGRESOS NO PERACIONALES						
	NOTA 27 43.299.682	1,11%	35.574.657	0,65%	7.725.025	21,7%
GASTOS FINANCIEROS						
	NOTA 28 77.038.073	1,97%	101.973.208	1,85%	-24.935.135	-24,5%
GASTOS NO OPERACIONALES						
	NOTA 29 245.975.599	6,29%	39.821.511	0,72%	206.154.088	517,7%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DE RENTA						
	35.877.745	0,92%	194.802.079	3,54%	-158.924.334	-81,6%
Provisión Impuesto de Renta y Riqueza	12.557.211	0,32%	68.180.728	1,24%	-55.623.517	-81,6%
RESULTADO DEL PERIODO						
	23.320.534	0,60%	126.621.351	2,30%	-103.300.817	-81,6%
Cambios de Revaluaciones en Propiedad Planta y Equipo	0	0,00%	0	0,00%	0	0,0%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL						
	23.320.534	0,60%	126.621.351	2,30%	-103.300.817	-81,6%

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

Patricia Prieto P.

PATRICIA DE LOS ANGELES PRIETO PATERNINA
Representante Legal.

Paula Andrea Ortega Lopez

PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora Publica Titulada TP - 134120 - T

Eduardo Lopez Vasques

EDUARDO LOPEZ VASQUES
Revisor Fiscal
TP - 90515 - T
Ver Dictamen Adjunto

CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS
NIT.800.170.915-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR LOS PERIODOS TERMINADOS
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2025 Y DE ENERO A DICIEMBRE DE 2024

ACTIVOS		2025	2024	VARIACION 2024-2025
ACTIVO NO CORRIENTE				
Activo Inmovilizado	NOTA 3	2.551.990.966	2.416.194.008	135.796.958
Intangibles	NOTA 4	112.587.086	112.587.086	0
Inventarios	NOTA 5	33.329.521	43.118.022	-9.788.501
Cuentas por cobrar LP	NOTA 6	-	396.257.142	-396.257.142
Otros Activos		2.269.000	2.269.000	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.700.176.573	2.970.425.258	-270.248.685
ACTIVOS CORRIENTES				
Cuentas por cobrar a clientes	NOTA 7	2.926.314.975	1.988.795.945	937.519.030
Cuentas por cobrar otros	NOTA 8	232.108.307	672.607.236	-440.498.929
Inversiones	NOTA 9	24.257.199	14.103.374	10.153.825
Efectivo y Bancos	NOTA 10	59.843.920	11.630.668	48.213.252
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.242.524.401	2.687.137.223	555.387.178
TOTAL ACTIVO		5.942.700.974	5.657.562.481	285.138.493
PATRIMONIO				
Capital Suscrito y Pagado	NOTA 11	101.490.000	101.490.000	0
Reserva legal y estatutarias	NOTA 12	3.022.134.749	3.020.372.650	1.762.099
Valorizacion de P.P y E.	NOTA 13	1.648.405.144	1.341.780.144	306.625.000
Resultados Acumulados		- 5.694.704	- 132.316.055	126.621.351
Resultados del ejercicio	NOTA 14	23.320.534	126.621.351	-103.300.817
TOTAL PATRIMONIO		4.789.655.724	4.457.948.090	331.707.633
PASIVOS NO CORRIENTES				
Operaciones de Financiamiento	NOTA 15	110.798.016		0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		110.798.016	0,00	110.798.016
PASIVOS CORRIENTES				
Operaciones de Financiamiento		-	249.885.506	-249.885.506
Honorarios	NOTA 16	312.952.057	219.762.256	93.189.801
Cuentas por pagar Varias	NOTA 17	206.134.947	177.885.260	28.249.687
Cuentas por pagar Socios	NOTA 18	175.983.784	175.983.784	0
Dividendos y/o participaciones por pagar	NOTA 19	15.807.600	22.928.600	-7.121.000
Impuestos	NOTA 20	23.435.835	79.159.773	-55.723.938
Obligaciones Laborales	NOTA 21	262.072.737	155.487.451	106.585.286
Impuestos Diferidos		17.689.000	17.689.000	0
Ingresos por Anticipos Recibidos	NOTA 22	28.171.275	100.832.761	-72.661.486
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.042.247.235	1.199.614.391	-157.367.156
TOTAL PASIVOS		1.153.045.251	1.199.614.391	-46.569.140
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		5.942.700.974	5.657.562.481	285.138.493

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados

Patricia Prieto P.

PATRICIA DE LOS ANGELES PRIETO PATERNINA
Representante Legal.

Paula Andrea Ortega Lopez

PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora Publica Titulada TP - 134120 - T

Eduardo Lopez Vasques

EDUARDO LOPEZ VASQUES
Revisor Fiscal
TP - 90515 - T
Ver Dictamen Adjunto

CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS
NIT.800.170.915-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS PERIODOS TERMINADOS
A DICIEMBRE 30 DE 2025 Y A DICIEMBRE 30 DE 2024.

CONCEPTOS	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO POR:		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de contado	210.508.050	478.014.914
Recaudos recibidos de clientes	2.521.795.893	3.862.839.476
Anticipos recibidos por terceros	35.090.322	299.817.088
Pagos a proveedores y acreedores	- 831.669.235	- 1.188.890.518
Pago a personal Terapeutico	- 1.315.921.282	- 2.708.713.047
Valores recibidos por reintegro de impuestos	421.358.370	483.220.395
Impuestos pagados	- 99.901.214	- 109.628.754
Pago a empleados y parafiscales de nomina	- 955.257.578	- 1.265.609.425
Gastos Bancarios	- 22.297.890	- 57.267.794
Flujo de efectivo en Actividades de Operación (1)	-36.294.564	-206.217.665
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversiones en instrumentos financieros	14.533.111	52.084.329
Liquidacion de Instrumentos Financieros		
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión (2)	14.533.111	52.084.329
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Prestamos Recibidos Entidades Bancarias	97.441.500	318.651.350
Prestamos recibidos de terceros	135.533.000	12.000.000
Pago de prestamos e intereses	- 155.968.795	- 239.143.615
Pago de dividendos	- 7.121.000	- 42.696.800
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación (3)	69.884.705	48.810.935
Aumento neto en el efectivo y equivalente al efectivo (1+2+3)	48.123.252	- 105.322.401
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del periodo	11.630.668	116.953.069
SALDO EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	59.753.920	11.630.668

Patricia Prieto P.

PATRICIA DE LOS ANGELES PRIETO PATERNINA
Representante Legal

Eduardo Lopez Vasquez

EDUARDO LOPEZ VASQUEZ
Revisor Fiscal
TP 90515 - T
Dictamen adjunto

Paula Andrea Ortega Lopez

PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora
TP 134120 - T

CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS
NIT.800.170.915-4

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 30 DE 2025 Y
A DICIEMBRE 30 2024

CONCEPTO	Saldo a	MOVIMIENTO DEL AÑO 2024			Saldo a
	Dic 31/24	Aumento	Disminución	Transferencias	Dic 31/25
Capital Suscrito y Pagado	101.490.000	-	-	-	101.490.000
Reserva legal y estatutarias	3.020.372.650	1.762.099	-	-	3.022.134.749
Valorizacion de P,P y E.	1.341.780.144	306.625.000	-	-	1.648.405.144
Resultados Acumulados	-132.316.055		126.621.351		-5.694.704
Resultados del ejercicio	126.621.351	23.320.534	- 126.621.351		23.320.535
TOTALES...	4.457.948.091	331.707.633	0	0	4.789.655.724

Patricia Prieto P.

PATRICIA DE LOS ANGELES PRIETO PATERNINA
Representante Legal

(Eduardo Lopez Vasquez)

EDUARDO LOPEZ VASQUEZ
Revisor Fiscal
TP 90515 - T
Dictamen adjunto

Paula Andrea Ortega Lopez

PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora
TP 134120 - T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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**.

En el mes de noviembre de 2025, la IPS solicitó ante la cámara de comercio el proceso de reorganización, el cual se encuentra en tramite y a la espera de la aceptación de la misma.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024 diciembre 31 de 2017 según decreto 2496 del año 2015 y resolución 863 del año 2015 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024 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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024
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.

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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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 30 de 2025, dicho rubro quedó conformado así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

ACTIVO INMOVILIZADO	2.025	2.024
Terrenos	750.337.098	748.575.000
Construcciones y Edificaciones	2.211.540.247	2.205.352.247
Maquinaria y Equipo	112.846.850	80.225.377
Equipos de Oficina	66.131.550	266.741.617
Equipo de Computo y Comunicación	70.797.400	244.179.197
Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	48.076.950	169.969.528
SUBTOTAL DE ACTIVO INMOBILIZADO	3.259.730.095	3.715.042.966
DEPRECIACION ACUMULADA	- 707.739.129	- 1.298.848.958
ACTIVO INMOVILIZADO NETO	2.551.990.966	2.416.194.008

➤ **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.

En el mes de junio de 2025, se realizó avalúo a las propiedades.

Una vez realizado el avalúo se realizó la comparación con el precio de mercado y el del predial y se ajustaron en la contabilidad al valor de predial.

➤ **3.2. Equipo de Oficina:**

Durante el año 2025, se evidencia una disminución en la cuenta de Equipo de Oficina, ocasionada por la venta de los equipos, por la actualización de las existencias, dejando solo lo que está apto para su uso.

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

Durante el año 2025, se actualizó los inventarios de los equipos de computo y comunicación, dejando en uso solo lo apto para funcionamiento. Se retiró de la contabilidad y de los inventarios aquellos equipos de cómputo y comunicación que se encontraron en mal estado, que no tenían arreglo y se dio de baja aquellos que se habían cedido a la entidad de soporte tecnológico como fue un servidor que en algún momento fue propiedad de la IPS.

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 2025; esta cuenta quedó con los siguientes saldos:

INTANGIBLES	2.025	2.024
Terrenos	86.244.447	86.244.447
Construcciones y Edificaciones	26.342.639	26.342.639
TOTAL INTANGIBLES	112.587.086	112.587.086

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 30 de 2025.

INVENTARIOS	2.025	2.024
Linea Imagina	6.414.610	18.557.413
Linea Biviax	1.614.350	15.401.566
Linea Vasily	10.316.280	4.853.931
Linea de Fonoaudiologia	14.750.880	3.594.690
Linea de Yesos	-	447.654
Linea de Gel	233.400	236.706
Electrodos	-	26.061
TOTAL DE INVENTARIOS	33.329.521	43.118.021

*** Durante el año 2025, se realizó una revisión al inventario de estos materiales, actualizando en el sistema y retirando todos aquellos que se encontraban vencidos y dañados.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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,

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

Durante el año 2025, y en reunión de socias, se toma la decisión de provisionar la totalidad de esta cuenta, por motivo a que su cobro y recaudo es dudoso por que la EPS COOMEVA es una entidad totalmente liquidada y por más gestión que se ha realizado por parte nuestra no se logra hallar con una entidad responsable donde SURGIR SAS se deba dirigir para gestionar el cobro de la cartera pactada bajo el acta que se tiene con la deuda reconocida.

Al cierre del periodo fiscal diciembre 30 de 2025, esta cuenta quedó con los siguientes saldos:

CUENTAS POR COBRAR - LP	2.025	2.024
Coomeva EPS	-	396.257.142
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - LP	-	396.257.142

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024 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.

Durante el año 2025, la gestión de cartera se centralizó en el proceso de contactar a las entidades, enviarles cartera, darles respuesta a las devoluciones, glosas, revisiones de cartera y conciliaciones de las glosas. Buscar fechas más seguidas de conciliación lo cual ha sido un trabajo bastante dispendioso y arduo, que ha permitido ir actualizando nuestras cuentas bajo este concepto.

En este proceso de cobro de cartera lo que aún sigue persistiendo es el tema de la legalización de los pagos, puesto que las entidades no envían sus soportes y se debe llevar los pagos que se reciben a una cuenta de ingresos recibidos por terceros con la identificación de la entidad y a una cuenta en el activo de giros pendientes por aplicar, para poder conocer el valor cercano a cartera.

El saldo de esta cuenta al cierre fiscal 2025, quedó así:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.025	2.024
Cuentas por cobrar a clientes	8.977.948.224	5.891.672.406
(-) Giros para abonos de Cartera por aplicar	- 5.150.650.593	- 3.827.611.862
(-) Ingresos recibidos por terceros	- 826.472.167	-
(-) Provision de cartera	- 74.510.489	- 75.264.599
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.926.314.975	1.988.795.945

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

- 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 2025, esta cuenta presentó los siguientes saldos totales:

CUENTAS POR COBRAR - OTROS	2.025	2.024
Anticipos Proveedores	2.613.349	16.182.977
Anticipos Trabajadores	-	-
Anticipos de Impuestos	209.272.078	541.463.684
Cuentas por cobrar empleados	938.050	636.445
Deudores Varios	19.284.830	114.324.130
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - OTROS	232.108.307	672.607.236

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.

El cierre fiscal del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

INVERSIONES	2.025	2.024
Fiduciaria Bancolombia	9.321.410	610.435
Fiducoomeva	10.669.959	3.650.591
Otras Inversiones	4.265.830	9.842.348
TOTAL INVERSIONES	24.257.199	14.103.374

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

- **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.

En el año 2025, la caja menor a cargo de la Administradora Dennis Angulo se suspendió y no se volvió a dar dinero para ello.

- **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 con 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 2025.

A pesar de que se hace auditoria y revisiones a las conciliaciones bancarias realizadas por la Coordinadora Contable Claudia Ortiz Chavez, persiste el crecimiento por las partidas pendientes por conciliar.

- **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.

A pesar de que se hace auditoria y revisiones a las conciliaciones bancarias realizadas por la Coordinadora Contable Claudia Ortiz Chavez, persiste el crecimiento por las partidas pendientes por conciliar.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, la cuenta efectivo y equivalente a efectivo, quedó conformada así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	2.025	2.024
Caja General	-	9.112.404
Caja Menor Moneda Nacional	-	1.000.000
Caja Menor Extranjera	1.291.881	1.291.881
Bancos Cuentas Corrientes	93.435.287	- 6.049.834
Bancos Cuentas Ahorros	- 34.883.248	6.276.218
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	59.843.920	11.630.669

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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.

NOMBRE	No. Cuotas	Valor
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
Totales	101.490	101.490.000

****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.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIA	2.025	2.024
Reserva Legal no gravada	517.313.474	517.313.474
Reserva Ocasional	2.502.475.976	2.502.475.976
Donaciones en Intangibles	2.345.299	583.200
TOTAL RESERVA LEGAL Y ESTATUTARIAS	3.022.134.749	3.020.372.650

**** En el año 2025, se observa un incremento en las donaciones en intangibles realizadas; este incremento se debe a los ajustes realizados a los activos intangibles donados y en uso de la IPS.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

NOTA No.13 – VALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

En esta cuenta en el año 2025, se contabilizó los ajustes que se realizaron a las propiedades ubicadas en Guadalupe y San Fernando (Calle 1 A # 55B -118 y Cra 37 # 5b-4 – 06, respectivamente). Lo cual se realizó bajo el avalúo catastral.

también se hizo el registro de los ajustes realizados a los equipos médicos que se encuentran en las sedes Guadalupe y San Fernando, actualizando los costos históricos de acuerdo con las mejoras que se le han realizado, apoyando la información en las historias de cada equipo.

En el año 2025, en el mes de junio se realizó el avalúo comercial de las propiedades con el señor Gustavo García Arango, el cual presentó un informe detallado de cada propiedad.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, el saldo de esta cuenta es:

<u>VALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Valorizacion de Propiedad, Planta y Equipo	1.647.648.735	1.341.780.144
TOTAL VALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.647.648.735	1.341.780.144

NOTA No.14 – UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa las utilidades obtenidas durante el ejercicio, después de toda la operación y del cálculo de la provisión de los impuestos.

<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Utilidad del Ejercicio	23.320.534	126.621.351
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	23.320.534	126.621.351

NOTA No.15- OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO – NO CORRIENTES

En el año fiscal 2025, en la cuenta de operaciones de financiamiento no corrientes, se registró el préstamo que realizó el Bancoomeva a SURGIR SAS en el mes de marzo de 2025, por valor total de \$100.000.000, pagadero a 3 años con una tasa del 15.94%. Para lo cual se tiene un plan de pagos enviado por la entidad, tal como se puede evidenciar en la siguiente imagen:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

INFORME PLAN DE PAGOS

HOJA : 1
FECHA: 2025/03/28
HORA : 14:21:21

CUOTA	FCHA.	VCTO	TASA	CAPITAL	INTERES	SEGUROS	VR. CUOTA	SALDO
001	2025/04/30	15.94	2,777,778.00	2,346,722.00	.00	.00	5,124,500.00	97,222,222.00
002	2025/05/31	15.92	2,777,778.00	1,289,815.00	.00	.00	4,067,593.00	94,444,444.00
003	2025/06/30	15.93	2,777,778.00	1,253,750.00	.00	.00	4,031,528.00	91,666,666.00
004	2025/07/31	15.93	2,777,778.00	1,216,875.00	.00	.00	3,994,653.00	88,888,888.00
005	2025/08/31	15.93	2,777,778.00	1,180,000.00	.00	.00	3,957,778.00	86,111,110.00
006	2025/09/30	15.93	2,777,778.00	1,143,125.00	.00	.00	3,920,903.00	83,333,332.00
007	2025/10/31	15.93	2,777,778.00	1,106,250.00	.00	.00	3,884,028.00	80,555,554.00
008	2025/11/30	15.93	2,777,778.00	1,069,375.00	.00	.00	3,847,153.00	77,777,776.00
009	2025/12/31	15.93	2,777,778.00	1,032,500.00	.00	.00	3,810,278.00	74,999,998.00
010	2026/01/31	15.93	2,777,778.00	995,625.00	.00	.00	3,773,403.00	72,222,220.00
011	2026/02/28	15.93	2,777,778.00	958,750.00	.00	.00	3,736,528.00	69,444,442.00
012	2026/03/31	15.93	2,777,778.00	921,875.00	.00	.00	3,699,653.00	66,666,664.00
013	2026/04/30	15.93	2,777,778.00	885,000.00	.00	.00	3,662,778.00	63,888,886.00
014	2026/05/31	15.93	2,777,778.00	848,125.00	.00	.00	3,625,903.00	61,111,108.00
015	2026/06/30	15.93	2,777,778.00	811,250.00	.00	.00	3,589,028.00	58,333,330.00
016	2026/07/31	15.93	2,777,778.00	774,375.00	.00	.00	3,552,153.00	55,555,552.00
017	2026/08/31	15.93	2,777,778.00	737,500.00	.00	.00	3,515,278.00	52,777,774.00
018	2026/09/30	15.93	2,777,778.00	700,625.00	.00	.00	3,478,403.00	49,999,996.00
019	2026/10/31	15.93	2,777,778.00	663,750.00	.00	.00	3,441,528.00	47,222,218.00
020	2026/11/30	15.93	2,777,778.00	626,875.00	.00	.00	3,404,653.00	44,444,440.00
021	2026/12/31	15.93	2,777,778.00	590,000.00	.00	.00	3,367,778.00	41,666,662.00
022	2027/01/31	15.93	2,777,778.00	553,125.00	.00	.00	3,330,903.00	38,888,884.00
023	2027/02/28	15.93	2,777,778.00	516,250.00	.00	.00	3,294,028.00	36,111,106.00
024	2027/03/31	15.93	2,777,778.00	479,375.00	.00	.00	3,257,153.00	33,333,328.00
025	2027/04/30	15.93	2,777,778.00	442,500.00	.00	.00	3,220,278.00	30,555,550.00
026	2027/05/31	15.93	2,777,778.00	405,625.00	.00	.00	3,183,403.00	27,777,772.00
027	2027/06/30	15.93	2,777,778.00	368,750.00	.00	.00	3,146,528.00	24,999,994.00
028	2027/07/31	15.93	2,777,778.00	331,875.00	.00	.00	3,109,653.00	22,222,216.00
029	2027/08/31	15.93	2,777,778.00	295,000.00	.00	.00	3,072,778.00	19,444,438.00
030	2027/09/30	15.93	2,777,778.00	258,125.00	.00	.00	3,035,903.00	16,666,660.00
031	2027/10/31	15.93	2,777,778.00	221,250.00	.00	.00	2,999,028.00	13,888,882.00
032	2027/11/30	15.93	2,777,778.00	184,375.00	.00	.00	2,962,153.00	11,111,104.00
033	2027/12/31	15.93	2,777,778.00	147,500.00	.00	.00	2,925,278.00	8,333,326.00
034	2028/01/31	15.93	2,777,778.00	110,625.00	.00	.00	2,888,403.00	5,555,548.00
035	2028/02/29	15.93	2,777,778.00	73,750.00	.00	.00	2,851,528.00	2,777,770.00
036	2028/03/30	15.93	2,777,778.00	36,875.00	.00	.00	2,814,653.00	.00
T O T A L E S				100,000,000.00	25,577,162.00	.00	125,577,162.00	

OBSERVACION: El valor de la primera cuota varia de acuerdo a la fecha de desembolso por causa de los intereses dia.

también en esta cuenta se tiene registrado el préstamo que realizó la Dra. Marcela Bolaños, socia del CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR SAS, por valor de \$36.000.000 a un plazo de 5 años, pagaderos mensualmente con unas cuotas mensuales de \$787.000. Este préstamo lo realizó la Dra. Marcela Bolaños, para dar inicio al proceso de reorganización al cual se presentó la IPS en el mes de Noviembre de 2025. Se adjunta evidencia del préstamo recibido por la Dra Marcela Bolaños.

03/17/26

Pag 1

Asociado 31881824 BOLAÑOS ROLDAN ANA MARCELA

Dirección: CR 89 10 80 AP 414 M CALI

Solicitud: Tipo	SC	Número	251017916	Estado	C	Fecha	09/09/2025	
Modalidad	I	BAJO APORTES				Línea	BA	
Monto	36,000,000		Fecha tentativa de desembolso		09/10/2025			
Tasa N.A.M.V.	9.60		Capitalización	0	Seg.Vida	0	Mora	0
Obligac. : Tipo	10	Número	251017916	Reestruc/Reprogram.	I	Ultima Reest/Repr.		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

El saldo de esta cuenta al cierre fiscal del año 2025 quedó conformado así:

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO NO CORRIENTES	2.025	2.024
Prestamos con Bancos Nacionales-Bancolombia	-	243.750.001
Tarjeta de Credito	-	6.135.505
Prestamo con Bancos Nacionales - Bancoomeva	76.313.742	-
Prestamos con Terceros - Dra Marcela Bolaños	34.484.274	-
TOTAL OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO NO CORRIENTES	110.798.016	249.885.506

NOTA No.16- HONORARIOS.

En esta cuenta de Honorarios se encuentra contabilizada las facturas que han presentado los proveedores de servicios de salud (terapeutas) en cada uno de los periodos a los cuales realizó las atenciones. Se aclara que aquí se encuentra contabilizada las atenciones con soporte contable, para este caso las facturas, puede presentarse que los terapeutas hayan realizado atenciones y que no hayan pasado facturas, y siendo este último el caso pues esa deuda no se encuentra aquí registrada.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó con el siguiente saldo:

HONORARIOS	2.025	2.024
Honorarios de Prestadores de Servicios-Terapeutas	312.952.057	219.762.256
TOTAL HONORARIOS	312.952.057	219.762.256

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.

En este rubro también encontramos el préstamo realizado por la Dra. María José Romero Calad, para cubrir obligaciones pendientes de SURGIR SAS. Este préstamo los intereses deben cancelarse de manera bimestral sobre el capital y con una tasa pactada del 1% y soportado con el pagaré firmado entre las partes el cual tiene una renovación bimestral.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó con el siguiente saldo:

CUENTAS POR PAGAR VARIAS	2.025	2.024
Otros Costos y Gastos por pagar	206.134.947	143.179.153
Acreedores Varios	5.054.822 -	287.200
Otros Descuentos	-	34.993.308
TOTAL CUENTAS POR PAGAR VARIAS	211.189.769	177.885.261

NOTA No.18 – CUENTA POR PAGAR A SOCIAS

En esta cuenta se encuentra contabilizado los préstamos que la IPS SUGIR SAS les 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.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó con el siguiente saldo:

CUENTAS POR PAGAR A SOCIAS	2.025	2.024
Ana Marcela Bolaños Roldan	13.983.784	13.983.784
Mary Helena Calad Sarria	12.000.000	12.000.000
Martha Sofia Holguin Chavez	60.000.000	60.000.000
Patricia de los Angeles Prieto Paternina	90.000.000	90.000.000
CUENTAS POR PAGAR A SOCIAS	175.983.784	175.983.784

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 estos 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 2025, esta cuenta quedó con el siguiente saldo, según registros contables:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	2.025	2.024
Mary Helena Calad Sarria	-	7.121.000
Ana Teresa Poveda Lopez	7.903.800	7.903.800
Patricia de los Angeles Prieto Paternina	7.903.800	7.903.800
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	15.807.600	22.928.600

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 2025, la cuenta de impuestos por pagar quedó conformada así:

IMPUESTOS POR PAGAR	2.025	2.024
Retenciones en la Fuente por Pagar	8.425.087	6.890.946
Retenciones de Industri y Comercio	1.024.668	615.735
Reteiva	-	140.837
Saldo de IVA a pagar/favor	1.428.869	3.331.527
Provision de Impuesto de Renta y Complementario	12.557.211	68.180.728
IMPUESTOS POR PAGAR	23.435.835	79.159.773

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 2025, esta cuenta quedó conformada así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

OBLIGACIONES LABORALES	2.025	2.024
APORTES A ICBF SENA Y CAJAS DE COMPESAC.	1.531.900	- 4.233.600
APORTES ADMINISTRADORAS PENSIONES	5.482.310	10.447.800
APORTES ADMINISTRADORAS RIESGOS PROF.	892.800	- 2.787.700
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS SALUD	1.689.930	3.161.300
CESANTIAS	- 801.801	- 801.801
COLSANITAS MEDICINA PREPAGADA	-	- 170.275
COOMEVA MP	-	203.792
GRANCOOP	-	2.782.137
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.566.026	8.595.978
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	40.112.672	72.166.543
NOMINA POR PAGAR	160.520.750	33.583.206
OTROS DESCUENTOS	3.170.559	34.855.008
PRODUCTOS FACIALES	-	- 937.866
SEGURO SURAMERICANA	-	142.380
SEGUROS BOLIVAR	-	- 1.959.304
SERCOFUN LOS OLIVOS	-	189.936
VACACIONES CONSOLIDADAS	44.907.591	40.163.839
OBLIGACIONES LABORALES	262.072.737	195.401.372

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 aún no han sido legalizados.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.025	2.024
Por Prestacion de Servicios	27.914.475	105.085.100
Por Anticipo de Entidades	256.800	- 1.817.760
Ventas Por Cuentas de Terceros	-	- 2.434.479
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	28.171.275	100.832.861

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

1. Unidad de Rehabilitación:

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

2. Unidad de Mercadeo:

Corresponde a la comercialización de productos relacionados con nuestra actividad principal: estos productos son vendas 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 2025, esta cuenta quedó conformada así:

INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS	2.025	2.024
Unidad de Consulta	-	2.928.000
Unidad de Rehabilitacion	4.004.420.932	5.514.031.096
Unidad de Mercadeo	549.500	984.000
Unidad de Investigacion	3.579.833	48.460.814
Devolución en Ventas de Servicios	- 97.011.024	- 66.718.516
INGRESOS POR SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS	3.911.539.241	5.499.685.394

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 2025, esta cuenta quedó conformada así:

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	2.025	2.024
Unidad de Consulta	-	-
Unidad de Rehabilitacion	1.202.540.166	2.431.561.700
Unidad de Mercadeo	407.737	17.792.348
Unidad de Investigacion	2.837.017	38.947.793
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.205.784.920	2.488.301.841



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

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.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS OPERACIONALES	2.025	2.024
Materiales y Suministros	9.896.576	-
Gastos de Personal	796.370.120	929.078.702
Honorarios	148.907.394	182.481.133
Impuestos	29.515.000	18.813.065
Arrendamientos	93.069.587	167.537.517
Seguros	48.603.919	39.803.066
Servicios	158.934.367	271.101.102
Gastos Legales	492.485	5.637.985
Mantenimiento y Reparaciones	11.083.473	63.046.649
Adecuaciones	-	-
Depreciaciones	51.217.144	17.695.678
Materiales y Repuestos	3.266.496	8.177.315
Diversos	13.495.536	39.111.523
GASTOS ADMINISTRATIVOS OPERACIONALES	1.364.852.097	1.742.483.735

NOTA No.26 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

En la cuenta de Gastos Administrativos, se encuentran contabilizados los gastos de personal, los honorarios, arrendamientos, servicios, los gastos legales, mantenimientos y reparaciones, entre otros. Estos gastos son contabilizados con documentos soporte y factura. Sin estos documentos no se contabiliza el gasto.

Los honorarios en el año 2025 tienen un incremento debido a que se contrataron los servicios de LegalCorp, para el proceso de reorganización de la empresa y contrato con Humana Legal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

Al cierre fiscal del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.025	2.024
Gastos de Personal	360.995.312	447.619.026
Honorarios	182.827.230	167.045.889
Arrendamientos	11.049.624	11.204.123
Servicios	47.816.837	60.390.869
Gastos Legales	6.569.156	5.525.518
Mantenimiento y Reparaciones	8.432.074	19.605.789
Adecuaciones	48.000	-
Diversos	5.161.162	13.633.302
Impuestos	6.153.952	18.129.303
Provision de Cartera	396.257.142	224.689.468
Materiales y Repuestos	-	34.390
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.025.310.489	967.877.677

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.

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024
AJUSTE AL PESO	- 819	- 2.372
APROVECHAMIENTOS	2.210.644	- 634.241
AJUSTE EN ARRENDAMIENTOS- CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	16.200	-
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.084.192	27.607.676
INTERESES	1.500.607	2.408.407
OTROS	240.000	1.135.700
SOBRANTES DE CAJA GENERAL Y CAJA MENOR	5.216	479.300
VENTA DE INMOBILIARIO USADO	31.243.641	650.000
DIFERENCIA EN CAMBIO	-	172.020
INCAPACIDADES E INDEMNIZACIONES	-	3.758.167
INGRESOS NO OPERACIONALES	43.299.682	35.574.657

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

NOTA No.28 – GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se encuentra contabilizado los gastos por transacciones de financiación, comisiones bancarias, multas y sanciones, intereses corrientes, moratorios, multas y sanciones, entre otros.

En estos gastos financieros se encuentran también el pago de los intereses de los prestamos realizados por las socias y de terceros.

Al finalizar el cierre contable del año 2025, esta cuenta quedó conformada así:

GASTOS FINANCIEROS	2.025	2.024
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	10.732.647	32.399.027
GRAVAMEN DEL 4*1000	7.041.078	7.254.722
INTERESES CORRIENTES	53.778.324	41.891.350
INTERESES DE MORA	5.486.025	15.869.109
MULTAS Y SANCIONES	-	4.559.000
GASTOS FINANCIEROS	77.038.073	101.973.208

A continuación, se relaciona el detalle del pago de los intereses corrientes, cancelados en el año 2025:

CONCEPTO	GASTOS FINANCIERO
INTERESES CORRIENTES	53.778.323,88
BANCO COOMEVA SA	7.523.844,00
BANCOLOMBIA SA	14.418.500,88
BOLANOS ROLDAN ANA MARCELA	290.200,00
CALAD SARRIA MARY HELENA	792.500,00
HOLGUIN CHAVEZ MARTHA SOFIA	3.818.263,00
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	8.087.519,00
PRIETO PATERNINA CARLOS ALFONZO	641.667,00
PRIETO PATERNINA PATRICIA	17.295.750,00
ROMERO CALAD MARIA JOSE	910.080,00
Total general	53.778.323,88

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 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

Al cierre del periodo fiscal del año 2025, esta cuenta quedó compuesta así:

GASTOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	30.194.378	8.377.684
GASTOS NO DEDUCIBLES	11.991.472	28.375.911
IMPUESTOS ASUMIDOS	562.502	3.276.609
IMPUESTOS ASUMIDOS AÑOS ANTERIORES	13.296.000	- 208.693
OTROS	70.000	-
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	127.560.996	-
VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	403.250	-
VIGENCIAS ANTERIORES	61.897.000	-
GASTOS NO OPERACIONALES	245.975.599	39.821.511

En el año 2025, se realizó actualización y valorización de los inventarios, debido a que en contabilidad existían inventarios que físicamente ya no se encontraban en ninguna de las sedes porque habían sido retirados por daños, deterioro o negociaciones; como fue el caso de un servidor que era de propiedad de SURGIR SAS y el cual fue entregado en negociación a DCTS el anterior proveedor tecnológico que tenía contrato con SURGIR.

CONCEPTO	GASTO NO OPERACIONAL
<input checked="" type="checkbox"/> PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	127.560.996,43
CENTRO DE NEUROREHABILITACION SURGIR	127.560.996,43
Total general	127.560.996,43

Se debe tener presente, que estos inventarios existentes en la IPS, durante el año 2026, se han ido vendiendo, lo que indica que a la fecha actual a la presente asamblea estos inventarios se encuentren menores.

Los costos y gastos de ejercicios anteriores corresponden a los ajustes que se le han realizado a las cuentas de proveedores de bienes de servicios que no se contabilizaron debidamente, impuestos que dejaron de contabilizar dentro de la vigencia, entre otros. Estos ajustes fueron respaldados con la auditoria realizada a las cuentas de proveedores de bienes y servicios, y seguimientos a las cuentas más claves del proceso contable.

A continuación se detalla la relación los costos y gastos ejercicios anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los periodos terminados a Diciembre 30 de 2025 y a Diciembre 30 de 2024

CONCEPTO	GASTO NO OPERACIONAL
☐ COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	30.194.378,00
ARREDONDO CARDONA MYRIAN STELLA	1.838.606,00
BARRERA CAPOTE LINA MARCELA	740.451,00
BOTINA DIAZ MARICELA	-240.000,00
DIAZ DIEGO ARMANDO	2.118.350,00
FAJARDO ABADIA ELIZABETH	-2.709.599,00
GARAY CAMPO DIANA PATRICIA	778.807,00
GARCIA GARCIA JOHANNA	2.083.781,00
HURTADO BURBANO MATHIAS	69.000,00
LA CASA DEL REHABILITADOR SAS	1.207.500,00
LOZANO ARANGO SILVIA ANDREA	1.848.324,00
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	18.441.000,00
QUIÑONEZ ANGULO CLAUDIA PATRICIA	3.314.054,00
TORRES ANGULO MANUELA ESTHER	706.096,00
VALENCIA HOYOS DEISY JOHANA	3,00
VASQUEZ RAMOS LAURA CRISTINA	-2.000,00
ZAPATA ARANGO JHOANA VANESSA	5,00

NOTAS ACLARATORIA:

1. Los valores reportados en las notas contables son tomados del balance de comprobación impreso del software contable de propiedad de la IPS SURGIR SAS.
2. Se aclara que a pesar de las revisiones y auditorias que se le realizan a las conciliaciones bancarias de manera periódica, sigue persistiendo inconformidades y errores de proceso de conciliación.
3. Las cuentas por cobrar con las EPS continúan con un ciclo de conciliación con las entidades los cuales es un proceso lento.
4. Durante el año 2025, se presentó reducción de personal, y sobre todo en los procesos críticos como es de cartera y contabilidad, generando atrasos en la información.

Atentamente,



PAULA ANDREA ORTEGA LOPEZ
Contadora Publica Titulada.
TP 134120-T