
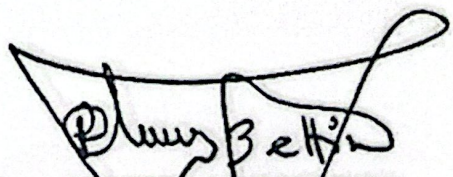


CENTRO DE NEUROREHABILITACION MEXION IPS-S.A.S
NIT: 900.640.196-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
En pesos colombianos
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE

CUENTAS	NOTA	2025	2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	19.979.705.19	31.893.848
Cuentas Corrientes por Cobrar y Otras	4	232.656.934.00	607.005.831
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES		232.656.934.19	638.899.679
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipos	5	45.594.610	81.800.862
Intangibles		0	11.000.000
Diferidos		0	7.630.980
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	100.431.842
TOTAL ACTIVO		278.251.544.19	739.331.521
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Comerciales Por Pagar	7	52.761.689	6.340.000
Retención En la Fuente		306.000	15.062.000
Beneficios a Empleados		10.452.204	4.120.000
Pasivos por impuestos Corrientes	8		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		63.519.893	25.522.000
TOTAL PASIVO		20.688.935	25.522.000
PATRIMONIO			
Capital Emitido	9	10.000.000	10.000.000
Reservas		5.000.000	5.000.000
Resultado del Ejercicio		-53.295.338	106.383.628
Resultado de ejercicios Acumulados		253.026.989	592.425.893
TOTAL PATRIMONIO		278.251.544	713.809.521
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		278.251.544	739.331.521

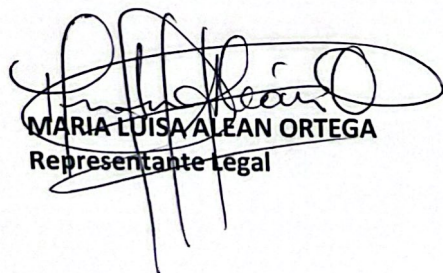

MARIA LUISA ALEAN ORTEGA
 Representante Legal


ROGER S ALVAREZ BETIN
 Contador Público
 T.P 125391-T

CENTRO DE NEUROREHABILITACION MEXION IPS-S.A.S
NIT: 900640196-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
En pesos colombianos
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE

CUENTAS	NOTA	2025	2024
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	1.148.734.677	1.221.762.375
Costos de ventas	12	-345.505.530	327.253.273
GANANCIA BRUTA		803.229.147	894.509.102
Otros Ingresos	11	378.000	771.000
Gastos de Administración	13	- 850.085.850	782.338.068
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		-46.478.703	112.942.034
Ingresos Financieros	12	81.241	867.977
Gastos Financieros	14	-6.499.875	7.426.383
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS		--53.295.338	106.383.628
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	15	0	37.234.270
GANANCIAS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		0	69.149.358
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		-53.295.338	69.149.358



MARIA LUISA ALEAN ORTEGA
Representante Legal



ROGER S ALVAREZ BETIN
Contador Público
T.P 125391-T

CENTRO DE NEUROREHABILITACION MEXION IPS-S.A.S

NIT: 900640196-5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DETALLE	CAPITAL INICIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO DEL EJERCICIO ACUMULADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	10'000.000	5.000.000	591.785.457	57.098.000	663.883.457
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	0	0	-338.758.468	-57.098.000	-395.856.468
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-53.295.338	-53.295.338
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.000.000	5.000.000	253.026.989	-53.295.338	214.731.651



MARÍA LUISA ALEAN ORTEGA
Representante Legal



ROGER SALVAREZ BETIN
Contador Público
T.P 125391-T

CENTRO DE NEUROREHABILITACION MEXION IPS-S.A.S

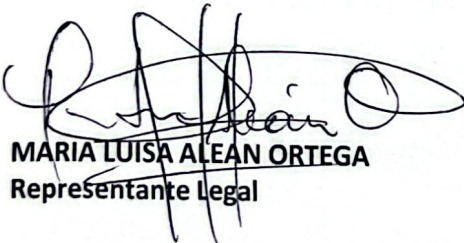
NIT: 900640196-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


Al 31 de diciembre de 2024

Cifras expresadas en pesos

FLUJO DE EFECTIVO PARA LAS ACTIVIDADES DE OPERACION UTILIDADES NETAS DEL PERIODO	AÑO ACTUAL -53.295.338
Ajustes por:	
Depreciaciones	0
Amortizaciones	0
GANANCIA DEL PERIODO AJUSTADA	-53.295.338
Aumento o disminución de Cuentas por cobrar y otros deudores	0
Aumento o disminución de Cuentas por Pagar	46.421.689
Aumento o disminución en beneficio a empleados	6.332.204
Aumento o disminución de Retención en la fuente	-14.756.000
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37.997.893
FLUJO DE EFCTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-15.297.445
FLUJO DE EFCTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	11.914.143
efectivo y equivalente al Efectivo al inicio del año	31.893.848
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	19.979.705



MARIA LUISA ALEAN ORTEGA
Representante legal



ROGER S ALVAREZ BETIN
Contador Publico
T.P 125391-T

CENTRO DE NEUROREHABILITACION MEXION IPS S.A.S
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024

1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL.

Centro de Neurorehabilitacion Mexión, es una IPS legalmente constituida mediante documento privado, con domicilio en el municipio de San Andrés de Sotavento, inscrita en la cámara de Comercio de Montería el día 29 de Julio del 2013, con registro mercantil Número 00126882. Su vigencia establecida en los estatutos es indefinida.

Es vigilada por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones

Tiene como objetivó principal la prestación de servicios de medicina general y especializada, diagnóstico y tratamiento integral. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica civil o comercial lícita. La sociedad podrá llevar acabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar, conexas o complementaria o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

El domicilio principal de Centro de Neurorehabilitacion Mexión IPS está ubicado en el Municipio de San Andrés de Sotavento Córdoba en la calle 12ª No. 12-79.

Los Estados Financieros han sido cortados al 31 de diciembre de 2.023 incluyen los resultados de las operaciones para el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2.023

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El Centro de Neurorehabilitacion Mexión IPS SAS pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por El Centro de Neurorehabilitación Mexión IPS SAS para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición.

Estimaciones y Juicios

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Principales Políticas Contables

Materialidad

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido y evaluada a su vez por los parámetros de materialidad previamente determinados por La Entidad.

La materialidad o importancia relativa por El Centro de Neurorehabilitación Mexión IPS SAS, en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para La Entidad, como lo son sus Ingresos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, otras cajas, cajas bonos bancos, y equivalentes al efectivo.

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en El Centro de Neurorehabilitación Mexión IPS SAS, de acuerdo con la normatividad vigente

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La Entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

Política de provisión cartera

El Centro de Neurorehabilitación Mexión IPS SAS, define que se realizará una provisión de cartera de acuerdo a una política grupal, teniendo en cuenta los días de vencimiento de la misma.

Sin embargo, se realizará un análisis individual de las carteras en caso de ser necesario para los clientes con condiciones especiales teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente, el riesgo crediticio, garantías, entre otros.

Deterioro de un Instrumento Financiero reconocerá al final de cada periodo deterioro de un instrumento financiero si, y sólo si, existe una evidencia objetiva de deterioro.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee La Entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo. La Entidad reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si: - Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a La Entidad. -- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT. (47.065)

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de La Entidad.

La Entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	5 años
Maquinaria y equipo médico científico	8 años
Equipo de transporte	10 años

La Entidad utilizara el método de depreciación por línea recta.

La propiedad, planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

INTANGIBLE

El Centro de Neurorehabilitación Mexión IPS SAS, dará tratamiento contable de Activo Intangible, a todos aquellos que son identificables por La Entidad, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a La Entidad.
- b) El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- c) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de La Entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que La Entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- d) Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de La Entidad o de otros derechos y obligaciones.

Medición inicial

La Entidad medirá un activo intangible inicialmente por su costo.

Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil

La Entidad considerará todos sus activos intangibles asignándoles una vida útil finita. Para aquellos que surjan de un derecho legal o contractual, ésta no excederá el tiempo establecido en el contrato, pero podrá ser menor de acuerdo al periodo que La Entidad espere utilizar este activo.

Si La Entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Amortización

La Entidad utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa: son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

En la IPS no hay hechos ocurridos después del periodo informado.

LAS CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y QUE SE DETALLAN A CONTINUACION, ESTAN EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro representa todos los saldos a 31 de diciembre de 2024, en efectivo y mantenidos en Bancos, disponibles según requerimiento de la IPS, de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2025	2024
BANCOLOMBIA # 091-126949-24	19.979.705	31.893.848
TOTAL	19.979.705	31.893.848

Bancos Moneda Nacional: Correspondiente a cuentas de ahorros del banco de Colombia el saldo es el que corresponde al ingreso por desarrollo de su objeto social el cual pertenece a la prestación de servicio de salud principalmente. Su valor en libros es igual al valor razonable del extracto bancario, por lo tanto, no fue sujeto a ajustes.

Tiene una variación de \$30.259.672, que corresponde a un 94,88%, esto obedece a que se recuperó la cartera y se cancelaron las obligaciones pendientes en su totalidad

No existen restricciones sobre el saldo del disponible a 31 de diciembre de 2024

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores del sistema comprende:

CLIENTES NACIONALES FACTURAS RADICADAS	2025	2024
Mutual Ser	155.812.236	295.278.480
TOTAL	188.812.236	295.278.480

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Corresponden a los servicios prestados y facturados por concepto de prestación de servicios, Neurología, Psicología, trabajo social, fisioterapias.

Con referencia al cobro de intereses de mora la IPS no reconoce beneficios económicos por dicho cobro, el valor de las cuentas por cobrar se reconoce al valor inicial de la negociación hasta que se reconozca una pérdida por deterioro, o hasta que suceda una transacción con financiación.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que IPS realice.

Anticipos, Depósitos y Avances	2025	2024
Socios y Accionistas	75.584.698	190.524.558
Anticipo a particulares Genito Carpio (mantenimiento)	1.260.000	6.000.000
TOTAL	1.260.000	196.524.558

Cuentas por cobrar a socios y accionistas: Corresponden a deudas que adquieren cada uno de los accionistas de la empresa, en la siguiente forma: Como anticipos de las utilidades obtenidas en el periodo y se han venido acumulado, en el año 2024 la Asamblea general aprobó la repartición de las utilidades acumuladas hasta el año 2020, por valor de (403.759.660) Y abonadas a los anticipos recibidos, cancelado también la retención en la fuente generada en las operaciones

Sobre los préstamos realizados a los socios, no generan intereses.

Anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldos a favor	2025	2024
Retenciones en La Fuente	40.799.000	56.438.148
Anticipo de impuestos y Contribuciones	10.125.000	13.943.000
Saldo a favor	45.950.251	45.526.000
TOTAL	96.874.251	67.681.148

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas por MUTUAL SER, anticipo por trabajos hechos a la sede de Tuchín, y a los anticipos de autorenta que la IPS hace sobre los

ingresos mensuales, los cuales serán descontados cuando se presenten la declaración de rentas del respectivo año, su valor asciende:

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo comprenden los activos que posee la empresa, que fueron adquiridos por la sociedad y los cuales tienen relación con la generación de sus ingresos.

A diciembre 31 de 2024 la propiedad planta y la depreciación acumulada comprende lo siguiente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Equipo Médico Científico	0	29'754.078.
Muebles, Enceres y Equipos de Oficina	0	32'655.501.
Equipos de Comunicación y Computación	0	36'259.947.
Depreciación Acumulada	0	-16.8648.664
TOTAL	72.329.420	81.800.862

La depreciación se determina por el método de línea recta, sobre el costo y con base en la vida útil del activo:

NOMBRE DEL ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico Científico	10
Muebles, Enceres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Comunicación y Computación	5

6. INTANGIBLES

DIFERIDOS	2025	2024
SOFWARE	12.405.500	11.000.000
TOTAL	12.405.500	11.000.000

Programa de facturación, Hoyos William

CARGOS DIFERIDOS	2025	2024
Software	7.630.980	7.630.980
TOTAL	7.630.980	7.630.980

Representa los programas contables adquiridos, los cuales se deben amortizar en el tiempo.

La Entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	5 años
Maquinaria y equipo médico científico	8 años
Equipo de transporte	10 años

La Entidad utilizara el método de depreciación por línea recta.

La propiedad, planta y equipo se reconocerá en el estado de situación financiera como activo no corriente.

INTANGIBLE

El Centro de Neurorehabilitación Mexión IPS SAS, dará tratamiento contable de Activo Intangible, a todos aquellos que son identificables por La Entidad, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo intangible se reconocerá si, y sólo si:

- Es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a La Entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o escindido de La Entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, independientemente de que La Entidad tenga la intención de llevar a cabo la separación.
- Surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de La Entidad o de otros derechos y obligaciones.

Medición inicial

La Entidad medirá un activo intangible inicialmente por su costo.

Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Vida útil

La Entidad considerará todos sus activos intangibles asignándoles una vida útil finita. Para aquellos que surjan de un derecho legal o contractual, ésta no excederá el tiempo establecido en el contrato, pero podrá ser menor de acuerdo al periodo que La Entidad espere utilizar este activo.

Si La Entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Amortización

La Entidad utilizará como método de amortización el de línea recta. La amortización comenzará cuando el activo se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa: son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

En la IPS no hay hechos ocurridos después del periodo informado.

LAS CIFRAS QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y QUE SE DETALLAN A CONTINUACION, ESTAN EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro representa todos los saldos a 31 de diciembre de 2024, en efectivo y mantenidos en Bancos, disponibles según requerimiento de la IPS, de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2025	2024
BANCOLOMBIA # 091-126949-24	19.979.705	31.893.848
TOTAL	19.979.705	31.893.848

Bancos Moneda Nacional: Correspondiente a cuentas de ahorros del banco de Colombia el saldo es el que corresponde al ingreso por desarrollo de su objeto social el cual pertenece a la prestación de servicio de salud principalmente. Su valor en libros es igual al valor razonable del extracto bancario, por lo tanto, no fue sujeto a ajustes.

Tiene una variación de \$30.259.672, que corresponde a un 94,88%, esto obedece a que se recuperó la cartera y se cancelaron las obligaciones pendientes en su totalidad

No existen restricciones sobre el saldo del disponible a 31 de diciembre de 2024

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores del sistema comprende:

CLIENTES NACIONALES FACTURAS RADICADAS	2025	2024
Mutual Ser	155.812.236	295.278.480
TOTAL	188.812.236	295.278.480

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Corresponden a los servicios prestados y facturados por concepto de prestación de servicios, Neurología, Psicología, trabajo social, fisioterapias.

Con referencia al cobro de intereses de mora la IPS no reconoce beneficios económicos por dicho cobro, el valor de las cuentas por cobrar se reconoce al valor inicial de la negociación hasta que se reconozca una pérdida por deterioro, o hasta que suceda una transacción con financiación.

Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que IPS realice.

Anticipos, Depósitos y Avances	2025	2024
Socios y Accionistas	75.584.698	190.524.558
Anticipo a particulares Genito Carpio (mantenimiento)	1.260.000	6.000.000
TOTAL	1.260.000	196.524.558

Cuentas por cobrar a socios y accionistas: Corresponden a deudas que adquieren cada uno de los accionistas de la empresa, en la siguiente forma: Como anticipos de las utilidades obtenidas en el periodo y se han venido acumulado, en el año 2024 la Asamblea general aprobó la repartición de las utilidades acumuladas hasta el año 2020, por valor de (403.759.660) Y abonadas a los anticipos recibidos, cancelado también la retención en la fuente generada en las operaciones

Sobre los préstamos realizados a los socios, no generan intereses.

Anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldos a favor	2025	2024
Retenciones en La Fuente	40.799.000	56.438.148
Anticipo de impuestos y Contribuciones	10.125.000	13.943.000
Saldo a favor	45.950.251	45.526.000
TOTAL	96.874.251	67.681.148

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas por MUTUAL SER, anticipo por trabajos hechos a la sede de Tuchín, y a los anticipos de autorenta que la IPS hace sobre los

ingresos mensuales, los cuales serán descontados cuando se presenten la declaración de rentas del respectivo año, su valor asciende:

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo comprenden los activos que posee la empresa, que fueron adquiridos por la sociedad y los cuales tienen relación con la generación de sus ingresos.

A diciembre 31 de 2024 la propiedad planta y la depreciación acumulada comprende lo siguiente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Equipo Médico Científico	0	29'754.078.
Muebles, Enceres y Equipos de Oficina	0	32'655.501.
Equipos de Comunicación y Computación	0	36'259.947.
Depreciación Acumulada	0	-16.8648.664
TOTAL	72.329.420	81.800.862

La depreciación se determina por el método de línea recta, sobre el costo y con base en la vida útil del activo:

NOMBRE DEL ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico Científico	10
Muebles, Enceres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Comunicación y Computación	5

6. INTANGIBLES

DIFERIDOS	2025	2024
SOFTWARE	12.405.500	11.000.000
TOTAL	12.405.500	11.000.000

Programa de facturación, Hoyos William

CARGOS DIFERIDOS	2025	2024
Software	7.630.980	7.630.980
TOTAL	7.630.980	7.630.980

Representa los programas contables adquiridos, los cuales se deben amortizar en el tiempo.

PASIVOS

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Costos y Gastos por Pagar		
María Luisa Alean Ortega	11.089.882	10.540.000
María José salgado Alean	4.152.607	
Esteban Salgado Ruiz	25.672.000	
Daniel castaño	5.672.000	
TOTAL	46.586.489	10.540.000

A la fecha existen costos y gastos por pagar, por valor de \$46.586.489. que corresponden a gastos de combustible y transporte, prestación de servicios de fisioterapias, Asesorías y préstamos para pagar a los empleados.

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Obligaciones Laborales	10.452.204	74.647.530
Retenciones y Aportes de Nomina	6.175.200	10.489.800
TOTAL	16.627.404	85.137.330

Son las obligaciones adquiridas con los empleados durante el año 2024 pendientes por cancelar: Cesantías por valor de \$ 10.452.204, al resto del personal de nómina se le pagaron las cesantías, y las demás prestaciones ya que algunos renunciaron.

La seguridad social correspondiente al mes de diciembre que se cancela en enero por valor de \$6.175.200

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR	2025	2024
Retenciones en la Fuente	306.000	15.062.000
Otras Retenciones	0	0
TOTAL	306.000	2.786.143

Representan los pagos pendientes de las retenciones practicadas en el mes de diciembre de 2024 por concepto de arriendos, honorarios, dividendos y los anticipos de autorrenta.

10. PATRIMONIO

El patrimonio del CENTRO DE NEUROREHABILITACION MEXION IPS, está compuesto según el siguiente detalle:

PATRIMONIO	2025	2024
Capital Social	10'000.000	10'000.000
Reservas	5.000.000	5.000.000
Utilidades Ejercicios Anteriores	253.026.989	592.425.893
Utilidad Del Ejercicio (perdida)	-53.295.338	106.383.628
TOTAL	214.731.651	713.809.521

El patrimonio, tuvo una disminución del 70%, por la distribución de las utilidades acumuladas, el aumento de otros gastos, como servicios de restaurante, combustibles y otros.

11. INGRESOS

Los ingresos operacionales provienen de la facturación por servicios prestados a la EPS Mutual Ser por valor de \$1.149.361.642 régimen subsidiado y 72.400.733 correspondientes al régimen contributivo los ingresos no operacionales corresponden a la recuperación de incapacidades y los rendimientos financieros, así:

INGRESOS	2025	2024
Paquete Integral-Contributivo y Subsidiado	1.148.734.677	1.221.762.375
Rendimientos Financieros	81.241	867.977
Otros Ingresos	378.000	771.000
TOTAL	1.149.112.677	1.223.401.352

12. COSTOS DE LA PRESTACION DEL SERVICIOS

COSTOS OPERACIONALES	2025	2024
Costos por servicios	345.505.530	327.253.273
TOTAL	345.505.530	327.253.273

En esta cuenta se registran por unidad funcional cada uno de los costos operativos en que incurre el ente para la prestación del servicio a cada uno de los usuarios. (Honorarios pagados a los profesionales de, fisioterapias neuropediatría, neuropsicología, psicología, Trabajo social, asesoría en calidad, transportes a pacientes de las sedes de Tuchín y San Andrés de Sotavento.

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta se contabilizan los Gastos de Personal administrativo que laboran y son contratados directamente por la entidad, al igual que los Honorarios profesionales por las asesorías jurídicas, de calidad y contables.

Servicios de aseo y vigilancia, transporte fletes, servicios públicos y acarreos; Mantenimientos, reparaciones y adecuaciones realizadas a construcciones y edificaciones, equipo de computación y comunicación, equipos de oficina.

COSTOS OPERACIONALES	2025	2024
horas extras y recargos salarios	437.448.834	364.110.000
Auxilio de transporte	20.046.667	15.384.600
Cesantías	37.998.875	31.559.549
Intereses sobre cesantías	4.559.865	3.787.146
Prima de servicios	37.998.875	31.559.549
Vacaciones	18.455.826	15.138.750
Dotación y suministros a trabajadores	8.326.298	2.704.994
Capacitación al personal		118.000
Gastos médicos	1.936.173	945.500
Aportes a administradoras de riesgos profesionales	2.275.605	3.441.899
Aportes a fondos de pensión y cesantías	52.312.780	44.170.707
Aportes cajas de compensación familiar	17.437.593	14.578.133
Asesoría jurídica		
Asesoría financiera	24.010.950	26.789.000
Otros		
Arrendamiento	31.702.428	24.403.000
Intereses moratorios		
Contribuciones a la supe salud	1.089.153	1.805.200
Pólizas de Cumplimiento	13.889.166	
Acueducto y alcantarillado	1.366.222	1.289.825
Energía Eléctrica	22.280.110	23.588.260
Servicio de Teléfono	1.126.662	2.976.318
Trasporte Fletes y Acarreos	2.008.934	1.903.819
Internet y Parabólica	2.640.784	5.003.118
Pasajes Eereos	2.736.69	1.191.710
Registro mercantil	773.700	1.688.598
Mantenimiento y reparaciones	56.373.100	131.843.835
Elementos de aseo y cafetería	11.641.941	6.090.522
Útiles, Papelera y fotocopias	3.303.724	3.456.155
Combustible y lubricantes	11.809.164	8.082.687
Taxi	571.214	551.400
Casino y restaurante	9.563.390	3.988.485
Otros	14.401.121	6.988.320
Gastos Bancarios	6.485.875	7.426.383
Imp. renta y complementarios vigencia corriente		
TOTAL	856.571.725	789.764.451

14. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	2025	2024
Utilidad del Ejercicio		106.383.628
Perdida del Ejercicio	-52.978.578	
TOTAL	-52.978.579	106.383.628

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2025	2024
Provisión Impuesto de Renta	0	37.234.270
TOTAL	0	37.234.270

15. NEGOCIO EN MARCHA

De acuerdo al historial de operaciones las cuales muestran rentabilidad positiva y movimientos financieros futuros beneficiosos, además la Gerencia de la IPS manifiesta el propósito de seguir operando por largo tiempo y no hay indicio de lo contrario; la entidad económica se presume en existencia permanente o Negocio en Marcha.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros han sido autorizados para su divulgación, teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del representante Legal. Se aclara que estos Estados Financieros va a ser puestos a consideración del máximo órgano social quien puede aprobar o improbarlos en caso de que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.



ROGER S. ALVAREZ BETIN
Contador Público.
T.P 125391-T