



**MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGIA SAS**  
**NIT 901,721,894-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Por los periodos terminado a Diciembre 31 de 2024 y 2023  
Expresado en pesos Colombianos  
Vigilado Supersalud

ACTIVO	NT	2024	2023	PASIVO	NT	2024	2023
<b>Activo Corriente</b>							
Efectivo y Equivalente del Efectivo	4	24.049.726	1.509.248	Obligaciones Financieras			
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cue	5	3.005.000	-	Cuentas por pagar comerciales	8	23.016.036	13.142.298
Deterioro de Cartera		-	-	pasivo por Impuestos Corrientes	9	5.060.863	-
Impuestos Corrientes	6	128.869	-	Otros Pasivos	10	1.316.000	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>27.183.595</b>	<b>1.509.248</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>29.392.899</b>	<b>13.142.298</b>
<b>Activo No Corriente</b>				Obligaciones Financieras largo plazo			
Equipo de computación y comuniccación	7	-	-	<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Muebles y enseres		500.000	500.000	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>29.392.899</b>	<b>13.142.298</b>
Depreciación acumulada	-	25.001	-	<b>PATRIMONIO</b>	11		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>474.999</b>	<b>500.000</b>	Capital suscrito y pagado		2.000.000	2.000.000
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>27.658.594</b>	<b>2.009.248</b>	Reservas Obligatorias		-	-
				Utilidad del Ejercicio		9.398.745	- 13.133.050
				Resultados de ejercicios anteriores	-	13.133.050	-
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-1.734.305</b>	<b>-11.133.050</b>
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>27.658.594</b>	<b>2.009.248</b>
						0	- 0

  
**LINA MARCELA VILLEGAS A**  
Representante Legal

  
**DIANA MILENA TRIANA**  
Contador publico T.P 93202-T



**MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGIA SAS**  
**NIT 901,721,894-1**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

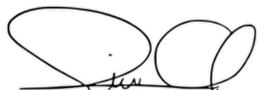
Fecha de cierre: Diciembre 31 de 2024

Fecha de expedición: 28 Marzo 2025

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Vigilado Supersalud

	NT	2024	2023
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12</b>	<b>327.020.007</b>	<b>2.561.000</b>
Prestacion de servicios sociales y de Salud		328.525.007	2.591.000
Devolucion y dcto	-	1.505.000	- 30.000
<b>COSTO DE OPERACIÓN</b>	<b>13</b>	<b>136.276.400</b>	<b>1.704.000</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>190.743.607</b>	<b>857.000</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>14</b>	<b>174.268.560</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>		<b>122.270.997</b>	<b>13.765.498</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>51.997.563</b>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>16.475.048</b>	<b>- 12.908.498</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>2.028.892</b>	<b>225.440</b>
Gastos extraordinarios		56.410	
Diversos			3.480
Financieros		1.972.482	221.960
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>13.452</b>	<b>888</b>
Financieros		11.089	796
Diversos		2.364	92
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>14.459.608</b>	<b>- 13.133.050</b>
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>-</b>	<b>5.060.863</b>	<b>-</b>
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>9.398.745</b>	<b>- 13.133.050</b>

  
**LINA MARCELA VILLEGAS A**  
Representante Legal

  
**DIANA MILENA TRIANA**  
Contador publico T.P 93202-T



**MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS**  
**NIT 901,721,894-1**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑO TERMINADO A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**Nota No1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCION SOCIAL**

La Organización **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** identificado con el NIT N° 901.721.894-1, es un ente de carácter privado, con domicilio principal en la ciudad de Cajicá en la Carrera 5 # 9 26 SUR Torre 5 CS 409, es una sociedad por acciones simplificada, registrada ante la cámara de comercio de Bogotá mediante matrícula mercantil N° 02985565 del 8 de junio del año 2003.

La sociedad tendrá como objeto principal la prestación de servicios de consultoría, asesoría y terapia en materia psicológica en contextos personales, grupales, organizacionales y sociales; para lo cual podrá prestar sus servicios y proveer bienes a personas naturales o jurídicas, privadas o públicas de carácter nacional extranjero, elaborando para el efecto las correspondientes propuestas y ejecutando los respectivos contratos. En ejercicio de su objeto social podrá desarrollar las siguientes actividades: 1.) Prestación de servicios, consultoría, asesoría, orientación y asistencia profesional a todo tipo de personas naturales o jurídicas, en los ámbitos empresariales, educativos, sociales, clínicos y organizacionales. 2) Celebrar contratos y convenios con otras instituciones de carácter público o privado, con la finalidad de aunar esfuerzos económicos, científicos y tecnológicos, para el desarrollo de su objeto. 3. Ofrecer y dictar cursos, talleres y conferencias. 4. Desarrollo de investigaciones de carácter científico, comercial y de mercado. 5. Instalar, adecuar y poner en funcionamiento centros de atención psicológica para niños, adolescentes y adultos. 6. La sociedad podrá comprar, conservar, vender y poner o tomar en renta, exportar o importar toda clase de bienes muebles e inmuebles de uso industrial, comercial o doméstico, ya sea para su uso propio o para comercializar ante terceros. 7. Podrá tomar interés como socio o accionista de otras compañías y hacer toda clase de Inversiones. 8. Comprar, negociar, descontar y aceptar toda clase de títulos valores, o demás documentos civiles y comerciales. 9. Las demás que se relacionen con su objeto. **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS.** podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualquier actividades similar, conexas o complementaria que permitan desarrollar la actividad comercial. Así mismo, MindCare Centro de Psicología S.A.S. podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia y en el extranjero.



## MARCO CONCEPTUAL

El objetivo de la información financiera con propósito general es proporcionar información financiera sobre **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** que sea útil, relevante, oportuna, comprensible a los inversionistas, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales para tomar decisiones sobre el suministro de recursos a **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS**

## NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan sobre la base que la entidad se encuentra en funcionamiento y que continuará sus actividades operativas en el futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la empresa, según sus características económicas, a los que se les llama elementos. Los elementos que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la empresa; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

## OBJETIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. **OBJETIVO** Los estados financieros de **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** es permitir la elaboración de información financiera útil y oportuna, que muestre el desempeño de la organización, para la toma de decisiones económicas por parte de: la administración y de la Asamblea General. Para ello, se establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de las transacciones y otros hechos y condiciones importantes en los estados financieros con propósito de información general.

## ESPACIO EN BLANCO



**SEGUNDO OBJETIVO** dar cuenta de los resultados de la gestión administrativa.

## **ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES.**

**MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** tendrá los siguientes estados financieros:

- Estado de situación financiera (ESF).
- Estado de actividades- EA (Estado de resultado integral).
- Notas a los estados financieros.

Lo anterior implica que los informes deban centrarse en aspectos que superan el rendimiento económico, para mostrar en muchos casos el impacto social de la actividad desarrollada, con el ánimo de garantizar un mejor servicio de **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** y la importancia de la función que cumple la entidad y la necesidad de obtener fondos para desarrollar su misión.

### **Nota No. 2 PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

### **Nota No. 3 RESUMEN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** Identificado con Nit. 901.721.894-1, ha preparado sus Estados Financieros a 31 de diciembre del 2024 y 2023 acogiéndose a la ley 1314 del 2009, sobre el cual reglamenta el Nuevo Marco técnico Normativo que conforman el grupo 3, correspondiente a la adaptación de las NIIF para Pymes, reglamentada mediante el decreto 3022 de 2013 vigentes a la fecha.

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda Funcional y de presentación de la empresa.

Los estados financieros han sido preparados a su valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultado integral.

Los valores Razonables fueron:

- Costo
- Valor de Realización o de Mercado.



Valor Razonable

Precio que sería recibido por vender un activo pagado trasferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a una fecha determinada.

## **ACTIVOS**

Solo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

## **PASIVOS**

Solo se reconocerá como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponden a los bienes tangibles con los cuales la compañía desarrolla las operaciones propias de su actividad.

## **BASES DE RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

La compañía utilizo la base de causación en los términos que exigen las normas legales vigentes y la practica contable.

## **ESPACIO EN BLANCO**



#### Nota No.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Los saldos presentados en el estado de situación financiera incluyen, el efectivo, el equivalente al efectivo y los depósitos a corto plazo.

**MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** llevará sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano, las operaciones que realice en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en peso colombiano al momento de efectuar sus operaciones, aplicando la tasa representativa del mercado del día de la operación. El efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable, es decir a su valor nominal.

El efectivo y equivalente del efectivo a 31 de diciembre está compuesto por los siguientes rubros:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	2024	2023
<b>Disponible en la caja</b>	-	-
Caja General	1.847.287	232.567
<b>Disponible en Bancos</b>		
<b>Cuenta Ahorros</b>	22.202.439	1.276.681
<b>Total, del Disponible</b>	<b>24.049.726</b>	<b>1.509.248</b>

El saldo de las cuentas de caja y Bancos corresponde a capital de trabajo debidamente conciliado con los extractos. El saldo del disponible no presenta ninguna restricción.

La empresa tiene cuentas de ahorro en los Bancos Davivienda y Bancolombia se encuentran debidamente conciliadas y los saldos revelados.

#### NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El rubro de cuentas **Comerciales por cobrar** refleja todos aquellos derechos susceptibles de ser exigidos por parte de **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS**, por las ventas de los servicios prestados; monto adeudado por los pacientes, que ascienden para el año 2024 por \$1.505.000, se estima recuperar en menos de tres meses.



**Depósitos**, en este rubro se Encuentra registrado el depósito para el alquiler del consultorio, por valor de \$1.500.000 consultorio 404.

## **NOTA 6 IMPUESTOS CORRIENTES**

En el rubro de reflejan un valor de \$128.869, por concepto de anticipo de impuestos y contribuciones y saldos a favor que son susceptibles de aplicar como anticipos en la respectiva declaración de renta y en el impuesto de ICA por el periodo fiscal 2024.

## **Nota 7. ACTIVO NO CORRIENTE**

Activos No Corrientes (o grupos de activos a ser dados de Baja) se clasifican como mantenidos para la venta cuando su valor en libros se recupera inicialmente a través de una transacción de venta que se considera altamente probable.

Estos activos se muestran al menor valor que resultan de comparar su saldo en libros y su valor razonable menos los costos requeridos para realizar su venta, si se recupera inicialmente a través de una transacción de venta en lugar de su uso continuo.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representan los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos o para usarlos en la administración, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Las ventas y retiros se contabilizan por el costo histórico y las diferencias se llevan al estado de resultados.

La depreciación de los bienes se calcula por el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos con las siguientes tasas anuales.

Muebles y Equipo de Oficina	10%	(10 años)
Maquinaria y Equipo	10%	(10 años)
Equipo de Computación	20%	(5 años)
Vehículos	20%	(5 años)
Armamento y Vigilancia	10%	(10 años)



El rubro de Propiedad planta y equipo refleja el saldo a 31 de diciembre de 2024 el activo de la empresa para el desarrollo del cometido social.

<b>Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	500.000	500.000
<b>Depreciación Acumulada</b>	-25.001	0
<b>Total, Propiedad Planta Y Equipo</b>	<b>474.999</b>	<b>500.000</b>

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Nota 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen a su valor razonable. El saldo a 31 de diciembre está representado así:

<b>Cuentas por pagar Comerciales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Honorarios (1)</b>	11.152.407	0
<b>Deudas con accionistas (2)</b>	10.740.000	12.992.122
<b>Retención en la Fuente (3)</b>	621.210	59.500
<b>Ica Retenido (4)</b>	502.419	90.676
<b>Total, Cuentas Por Pagar Comerciales</b>	<b>23.016.036</b>	<b>13.142.298</b>

- (1) Honorarios, pendientes por pagar del mes de diciembre de las Psicólogas.
- (2) Corresponde al valor de obligaciones adquiridas con los accionistas para el desarrollo de la actividad principal de la empresa,
- (3) Corresponde a las retenciones practicadas por compra de bienes y servicios.
- (4) Corresponde al Impuesto de Industria y Comercio retenido por servicios prestados a la empresa.



## Nota 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo a diciembre de 2024 corresponde al valor provisionado del impuesto de Renta por valor de \$5.060.863

## Nota 10. OTROS PASIVOS

### Anticipos y avances recibidos

En este rublo se refleja los pagos que realizan algunos pacientes anticipadamente a las consultas y a 31 diciembre refleja un valor de \$1.316.000

## Nota.11 PATRIMONIO

La composición patrimonial, obedece al valor de los aportes totales netos realizados por los Accionistas desde y para la constitución de la sociedad.

El saldo a 31 de diciembre está representado así:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Capital suscrito y Pagado	2.000.000	2.000.000
Utilidad o Perdida del Ejercicio	9.398.745	-13.133.050
Resultado de ejercicios anteriores	-13.133.050	0
<b>Total, Patrimonio</b>	<b>-1.734.305</b>	<b>-11.133.050</b>

## Nota 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales provienen de la facturación por servicios prestados de Psicología.

<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Servicios sociales y de Salud	327.020.007	2.561.000
<b>Total,</b>	<b>327.020.007</b>	<b>2.561.000</b>



### Nota13. COSTO DE OPERACIÓN

En este rublo se encuentra registrado el costo en que se incurre para la prestación del servicio a cada uno de los pacientes (Honorarios pagados a los profesionales y demás costos directos a la prestación del servicio)

<b>Costos</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Costos operacionales	136.276.400	1.704.000
<b>Total,</b>	<b>136.276.400</b>	<b>1.704.000</b>

### Nota 14. GASTOS OPERACIONALES

<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Honorarios	101.181.965	0
Arrendamientos	11.900.000	8.500.000
Servicios	4.817.628	2.362.028
Gastos legales	41.168	280.000
Depreciación	25.001	0
Diversos	4.305.235	2.623.470
<b>Total, Gastos Operacionales</b>	<b>122.270.997</b>	<b>13.765.498</b>

<b>GASTOS VENTAS</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuestos	25.000	0
Arrendamientos	19.250.000	0
Contribuciones y afiliaciones	132.000	
Servicios	10.414.217	0
Gastos legales	73.800	0
Adecuaciones	1.173.070	
Diversos	20.929.476	0
<b>Total, Gastos Operacionales</b>	<b>51.997.563</b>	<b>0</b>



#### NOTA 15. GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>13.452</b>	<b>888</b>
Financieros	11.089	796
Diversos	2.364	92
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>2.028.892</b>	<b>225.440</b>
Financieros	1.972.482	221.960
Diversos	0	3.480
Extraordinarios	56.410	0

#### Nota. 16 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no se han presentado hechos posteriores que afecten la razonabilidad de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024.

#### Nota 17. DE RELEVANCIA

A 31 de diciembre del 2024, **MINDCARE CENTRO DE PSICOLOGÍA SAS** Presenta sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) establecida en la Ley 1314 de 2009 y bajo el decreto 3022 del 2013 con el Nuevo Marco Normativo.

**ESPACIO EN BLANCO**