



**Estados
Financieros
Comparativos**

Grupo Médico Especializado Airec S.A.S.

2025 - 2024

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Corte a Diciembre 31 de 2.025 y 2.024

GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC S.A.S.

NIT. 800.075.729-4

Código Entidad: 760010030901

VIGILADO **Supersalud** 

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,025	%	AÑO 2,024	%	Aumento (Disminución)	Variación %
ACTIVOS								
1101	EFFECTIVO		185,511	3.5%	137,239	2.4%	48,272	35.2%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	185,511	3.5%	137,239	2.4%	48,272	35.2%
1201	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES		743,535	13.9%	600,391	10.6%	143,144	23.8%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	743,535	13.9%	600,391	10.6%	143,144	23.8%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		3,187,925	59.8%	2,514,111	44.4%	673,814	26.8%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		13,276	0.2%	10,368	0.2%	2,909	28.1%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR CUENTAS POR COBRAR A		23,563	0.4%	14,842	0.3%	8,721	58.8%
1316	TRABAJADORES BENEFICIOS A		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
1319	DEUDORES VARIOS		335,802	6.3%	332,496	5.9%	3,307	1.0%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-118,224	-2.2%	-305,699	-5.4%	187,475	-61.3%
13	CUENTAS POR COBRAR	3	3,442,343	64.6%	2,566,117	45.4%	876,225	34.1%
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE		0	0.0%	10,617	0.2%	-10,617	-100.0%
14	INVENTARIOS	4	0	0.0%	10,617	0.2%	-10,617	-100.0%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4,371,388	82.0%	3,314,365	58.6%	1,057,023	31.9%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		2,118,262	39.7%	3,521,269	62.2%	-1,403,007	-39.8%
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-1,160,639	-21.8%	-1,215,472	-21.5%	54,832	-4.5%
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5	957,623	18.0%	2,305,797	40.8%	-1,348,175	-58.5%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		1,122	0.0%	1,024	0.0%	97	9.5%
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		0	0.0%	36,084	0.6%	-36,084	-100.0%
17-18		6	1,122	0.0%	37,109	0.7%	-35,987	-97.0%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		958,745	18.0%	2,342,906	41.4%	-1,384,161	-59.1%
	TOTAL ACTIVOS		5,330,133	100.0%	5,657,271	100.0%	-327,138	-5.8%

Johana Paola Gonzalez Villegas
JOHANA PAOLA GONZALEZ VILLEGAS
Representante Legal Principal

Carlos Antonio Tello Morales
CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T

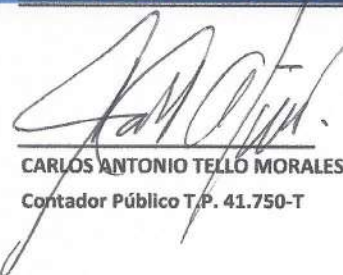
Merly Rivera Trujillo
MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,025	%	AÑO 2,024	%	Aumento (Disminución)	Variación
PASIVOS								
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	7	78,109	1.5%	27,719	0.5%	50,390	181.8%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	8	153,457	2.9%	59,281	1.0%	94,176	158.9%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9	696,771	13.1%	584,015	10.3%	112,756	19.3%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	10	83,222	1.6%	68,833	1.2%	14,390	20.9%
2202	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	10	26,902	0.5%	224,579	4.0%	-197,677	-88.0%
2204	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11	110,836	2.1%	105,243	1.9%	5,593	5.3%
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	12	48,319	0.9%	44,269	0.8%	4,051	9.2%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,197,617	22.5%	1,113,939	19.7%	83,678	7.5%
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO		151,567	2.8%	184,464	3.3%	-32,897	-17.8%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		34,928	0.7%	227,370	4.0%	-192,442	-84.6%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13	186,495	3.5%	411,834	7.3%	-225,339	-54.7%
TOTAL PASIVOS			1,384,112	26.0%	1,525,772	16.9%	-141,661	24.3%
PATRIMONIO								
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		926,611	17.4%	0	0.0%	926,611	0.0%
3103	APORTES SOCIALES		0	0.0%	626,611	11.1%	-626,611	-100.0%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		235,936	4.4%	235,936	4.2%	0	0.0%
3303	RESERVAS OCASIONALES		1,324,970	24.9%	635,353	11.2%	689,617	108.5%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		567,417	10.6%	805,489	14.2%	-238,072	-29.6%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		296,963	5.6%	741,474	13.1%	-444,511	-59.9%
3504	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		594,124	11.1%	1,086,636	19.2%	-492,512	-45.3%
TOTAL PATRIMONIO			3,946,021	74.0%	4,131,499	73.0%	-185,478	-4.5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			5,330,133	100.0%	5,657,271	16.9%	-327,138	-5.8%


JOHANA PAOLA GONZALEZ VILLEGAS
Representante Legal Principal


CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T


MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,025	%	AÑO 2,024	%	Aumento (Disminución)	Variación
INGRESOS OPERACIONALES								
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		6,628,449	100.0%	6,316,865	100.0%	311,584	4.9%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE	14	6,628,449	100.0%	6,316,865	100.0%	311,584	4.9%
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS								
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		4,043,002	61.0%	3,687,102	58.4%	355,900	9.7%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	15	4,043,002	61.0%	3,687,102	58.4%	355,900	9.7%
UTILIDAD EN VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS			2,585,447	39.0%	2,629,763	41.6%	-13877.01	-0.5%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN								
4209	INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		12,012	0.2%	0	0.0%	12,012	0.0%
4211	RECUPERACIONES		51,881	0.8%	43,880	0.7%	8,001	18.2%
4212	INDEMNIZACIONES		0	0.0%	105,567	1.7%	-105,567	-100.0%
4214	DIVERSOS		3,269	0.0%	153,024	2.4%	-149,756	-97.9%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	16	67,162	1.0%	302,471	4.8%	-235,309	-77.8%
GASTOS DE ADMINISTRACION								
5101	SUELDOS Y SALARIOS		621,554	9.4%	577,555	9.1%	43,999	7.6%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		3,012	0.0%	4,621	0.1%	-1,609	-34.8%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		110,820	1.7%	100,906	1.6%	9,914	9.8%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		144,320	2.2%	129,617	2.1%	14,703	11.3%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		5,778	0.1%	26,563	0.4%	-20,785	-78.2%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		252,702	3.8%	161,041	2.5%	91,661	56.9%
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		32,297	0.5%	7,797	0.1%	24,500	314.2%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		28,963	0.4%	24,160	0.4%	4,803	19.9%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		4,972	0.1%	6,786	0.1%	-1,814	-26.7%
5112	SEGUROS		2,103	0.0%	1,943	0.0%	160	8.2%
5113	SERVICIOS		147,748	2.2%	140,474	2.2%	7,274	5.2%
5114	GASTOS LEGALES		16,558	0.2%	11,794	0.2%	4,764	40.4%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		19,799	0.3%	14,696	0.2%	5,104	34.7%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		13,926	0.2%	10,217	0.2%	3,709	36.3%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		55	0.0%	744	0.0%	-689	-92.6%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EC		36,300	0.5%	71,004	1.1%	-34,703	-48.9%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COS		46,477	0.7%	53,489	0.8%	-7,011	-13.1%
5134	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
5136	OTROS GASTOS		72,899	1.1%	55,028	0.9%	17,871	32.5%
51	DE ADMINISTRACION	17	1,560,284	23.5%	1,398,434	22.1%	161,850	11.6%

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

CODIGO	DESCRIPCION	NOTA	AÑO 2,025	%	AÑO 2,024	%	Aumento (Disminución)	Variación
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS								
5207	GASTOS POR HONORARIOS		9,000	0.1%	50,500	0.8%	-41,500	-82.2%
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		2,270	0.0%	6,609	0.1%	-4,339	-65.6%
5213	SERVICIOS		0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		118,224	1.8%	159,596	2.5%	-41,372	-25.9%
5236	OTROS GASTOS		5,513	0.1%	5,174	0.1%	340	6.6%
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	18	135,008	2.0%	221,879	3.5%	-86,871	-39.2%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN			1,695,292	25.6%	1,620,313	25.7%	74,979	4.6%
UTILIDAD OPERACIONAL			957,317	14.4%	1,311,921	20.8%	-354,604	-27.0%
INGRESOS Y EGRESOS FINANCIEROS								
4201	MAS: GANANCIAS EN INVERSIONES E INTRUMENTOS FINANCIEROS		44,623	0.7%	18,493	0.3%	26,129	141.3%
53	MENOS: FINANCIEROS		-64,481	-1.0%	-26,627	-0.4%	-37,854	142.2%
530103	MENOS: INTERESES		-44,288	-0.7%	-93,948	-1.5%	49,660	-52.9%
VALOR NETO FINANCIACION			-64,147	-1.0%	-102,082	-1.6%	37,935	-37.2%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			893,170	13.5%	1,209,839	19.2%	-316,669	-26.2%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		325,753	4.9%	404,350	6.4%	-78,597	-19.4%
UTILIDAD NETA DEL PERIODO			567,417	8.6%	805,489	12.8%	-238,072	-29.6%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES								
3504	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		156,358	2.4%	-9,998	-0.2%	166,356	-1663.9%
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES			723,775	10.9%	795,491	12.6%	-71,716	-9.0%

Johana Paola Gonzalez V
JOHANA PAOLA GONZALEZ VILLEGAS
Representante Legal Principal

Carlos Antonio Yello Morales
CARLOS ANTONIO YELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T

Merly Rivera Trujillo
MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T


GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC S.A.S.
NIT. 800.075.729-4



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑO 2,025 y AÑO 2,024



DETALLES	Capital Social	Reserva Legal	Reservas y Fondos	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Superavit por Revaluación	Valor del Patrimonio
SALDO AL INICIO DEL PERIODO AÑO 2,024	626,611	227,466	635,353	84,699	759,436	1,096,633	3,430,198
TRASLADO GANANCIA DEL EJERCICIO A GANANCIAS ACUMULADAS	0	0	0	-76,229	76,229	0	0
APROPIACION PARA RESERVA LEGAL	0	8,470	0	-8,470	0	0	0
DISTRIBUCCION UTILIDADES	0	0	0	0	-100,000	0	-100,000
UTILIDAD NETA DEL AÑO CORRIENTE	0	0	0	805,489	0	0	805,489
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0	0	0	-9,997	-9,997
AJUSTES Y RECLASIFICACIONES	0	0	0	0	0	0	0
SALDO AL FINAL DEL PERIODO AÑO 2,024	626,611	235,936	635,353	805,489	741,474	1,086,636	4,131,499
TRASLADO GANANCIA DEL EJERCICIO A GANANCIAS ACUMULADAS	0	0	0	-805,489	805,489	0	0
CAPITALIZACION POR EMISION DE ACCIONES	300,000	0	0	0	0	0	300,000
APROPIACION PARA RESERVAS	0	0	689,617	0	-689,617	0	0
DISTRIBUCCION DE DIVIDENDOS	0	0	0	0	-560,383	0	-560,383
UTILIDAD NETA DEL AÑO CORRIENTE	0	0	0	567,417	0	0	567,417
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	0	0	0	0	0	156,358	156,358
VARIACION POR REVALUACION DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	-648,871	-648,871
SALDO AL FINAL DEL PERIODO AÑO 2,025	926,611	235,936	1,324,970	567,417	296,963	594,124	3,946,021

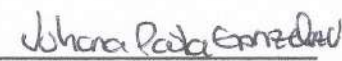

JOHANA PAOLA GONZALEZ VILLEGAS
 Representante Legal Principal


CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
 Contador Público T.P. 41.750-T



MERLY RIVERA TRUJILLO
 Revisor Fiscal T.P. 43.083-T

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
METODO INDIRECTO.**

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación	%
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	567,417	805,489	-238,072	-29.6%
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO				
Depreciaciones	169,992	194,504	-24,512	-12.6%
Amortización de Diferidos	3,268	53,489	-50,221	-93.9%
Variación del impuesto diferido	-156,358	4,189	-160,547	-3832.7%
Variación en Deterioro de cartera	-187,475	117,020	-304,495	-260.2%
Otras recuperaciones y ajustes que no afectan efectivo	0	11,413	-11,413	-100.0%
SUBTOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	396,845	1,186,104	-551,187	-27.5%
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL				
(Aumento) Disminución en Deudores y otras CXC	-688,750	-239,400	-449,350	187.7%
(Aumento) Disminución en Inventarios	10,617	-10,617	21,235	-200.0%
Aumento (Disminución) en Pasivos Financieros	50,390	-100,388	150,778	-150.2%
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar Comerciales	206,932	-54,714	261,646	-478.2%
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	-183,287	274,325	-457,612	-166.8%
Aumento (Disminución) de Beneficios a los empleados	5,593	24,025	-18,432	-76.7%
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	4,051	28,877	-24,826	-86.0%
SUBTOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO OPERAC.	-594,454	-77,893	-516,561	663.2%
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	-197,610	1,108,211	-1,067,749	-96.3%
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-31,070	-226,395	195,325	-86.3%
Aporte de Propiedad Planta y Equipo por acciones	1,209,253	0	1,209,253	0.0%
Menos revaluacion de Activos por retiro de bienes	-492,513	0	-492,513	0.0%
Capitalizacion de Accionistas	300,000	0	300,000	0.0%
Compra de licencias de software y otros diferidos	-3,364	-3,073	-291	9.5%
EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	982,306	-229,468	1,211,774	-528.1%
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Obligaciones Financieras de Largo Plazo	0	0	0	0.0%
Pago de obligaciones de largo plazo	-32,897	-183,655	150,758	-82.1%
Pago de dividendos a los accionistas	-560,383	-100,000	-460,383	460.4%
EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-593,280	-283,655	0	0.0%
VARIACION EN EL EFECTIVO	191,416	595,088	-403,672	-67.8%
Vr. EFECTIVO al inicio del período	737,630	142,542	595,088	417.5%
VALOR EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	929,046	737,630	191,416	26.0%


JOHANA PAOLA GONZALEZ VILLEGAS
Representante Legal Principal


CARLOS ANTONIO TELLO MORALES
Contador Público T.P. 41.750-T


MERLY RIVERA TRUJILLO
Revisor Fiscal T.P. 43.083-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO **Supersalud**

EL ENTE ECONOMICO

Nota No. 1

La empresa GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC S.A.S. se constituyó como sociedad de naturaleza LIMITADA por escritura pública No. 7.209 del 18 de septiembre de 1.989 notaría segunda de Cali, y fue registrada en la Cámara de Comercio de cali el 21 de septiembre de 1,989 bajo el número 21.936 del libro IX bajo la denominación social de GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC LTDA.

El 04 de Septiembre de 2.024 por Acta de Junta de Socios No. 093 inscrita en la Cámara de Comercio de Cali con el Registro No. 19220 del Libro IX ,se transformó de SOCIEDAD LIMITADA en SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA bajo el nombre de GRUPO MEDICO ESPECIALIZADO AIREC S.A.S.

Su domicilio social se ubica en la ciudad de SANTIAGO DE CALI en la Calle 5A 40 06, siendo esta ubicación donde desarrolla principalmente sus actividades mercantiles.

NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Nota No. 2

La compañía fue creada con el propósito de ofrecer una nueva atención médica integral especializada a la comunidad del suroccidente colombiano y es así como presta sus servicios en las áreas de inmunología y alergias, cardiología, neumología, fisioterapia y rehabilitación cardiopulmonar.

Provee servicios ambulatorios especializados de salud en los niveles de prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación con experiencia de más de 35 años en el sector salud realizando contratos con diversas entidades de naturaleza pública y privada, EPS, hospitales, clínicas, entidades de régimen especial e IPS y prestando los servicios tambien en forma particular.

Dentro del marco legal se cumple con las disposiciones de la resolución 3100 de 2,019 (procedimientos y condiciones de inscripción de los prestadores de servicios de salud y de la habilitación de los servicios de salud), la resolución 256 de 2.016 (Sistema de información para la Calidad como componente del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad de la Atención de Salud - SOGCS del SGSSS y establece los indicadores para el monitoreo de la calidad en salud), la Circular 012 de SuperSalud (Programa de Auditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención en Salud - PAMEC) y cumple con las disposiciones relacionadas con la presentación de información a la Superintendencia Nacional de Salud: Circular 30 modificada por la Circular 49, Circular Única y demás disposiciones complementarias.

Cumplimiento de la NIIF para PYMES

Nota No. 3

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) para PYMES, adoptadas en Colombia de acuerdo a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Nota No. 4

4.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- a) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos.
- b) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas.
- c) Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más) y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan por ser inmateriales.
- d) Las inversiones en instrumentos de deuda (Títulos Fortuna) se midieron por el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Nota No. 5

5.1 Sistema contable. De acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, prescritas en el Decreto 2649 de 1993, además de los conceptos y normas emitidas por las diferentes Superintendencias, Ministerios y demás entidades gubernamentales autorizadas por la Ley 222 de 1995, la Sociedad utiliza el sistema de causación. Según éste principio, los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo o su equivalente.

5.2 Libros de Contabilidad. La Empresa prepara la contabilidad por medios electrónicos y ha previsto la impresión de los libros oficiales para ser presentados ante las autoridades competentes. Los libros de contabilidad se llevan en idioma español. Los libros auxiliares contienen los registros contables indispensables para el control detallado de las transacciones y las operaciones de la entidad, con base en los comprobantes de contabilidad y los documentos soporte que la entidad haya definido en sus procedimientos.

En relación con los libros de contabilidad, se garantiza que realizado el cierre del período contable no se podrán modificar o eliminar los registros de origen. Los libros de contabilidad se generan archivan y se conservan en debida forma. El término de conservación de los soportes y comprobantes de contabilidad es de cinco (5) años.

5.3 Unidad monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Sociedad es el peso colombiano.

5.4 Deudores. Las cuentas por cobrar representan los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de la prestación de servicios, préstamos y anticipos de impuestos. Anualmente, la Sociedad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar y reconoce las contingencias de pérdida de su valor.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



5.5 Propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo de adquisición. La depreciación es calculada usando el método de línea recta a las siguientes tasas anuales:

Edificaciones	40 Años	2.50%	Mensual
Equipo Médico y Científico	12 Años	8.33%	Mensual
Equipo de Oficina	8 Años	12.50%	Mensual
Muebles y Enseres	8 Años	12.50%	Mensual
Equipo de Computación	4 Años	25.00%	Mensual
Flota y Equipo de Transporte	4 Años	25.00%	Mensual
Activos menores a 2 SMMLV	Se deprecian dentro del mismo año fiscal.		

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados. Las utilidades y pérdidas en la venta o retiro de propiedades, planta y equipo son reconocidas en los resultados del año en el cual se realiza la transacción.

5.6 Contratos de arrendamiento financiero. La Sociedad registra sus contratos de leasing en concordancia en el artículo 127 del Estatuto Tributario y la Ley 863 de 2003.

Para el caso de arrendamientos financieros con opción irrevocable de compra, la Sociedad registra un activo intangible y un pasivo por el valor total del bien objeto de arrendamiento. Esto es, por una suma igual al valor presente de los cánones y opciones de compra pactados, calculado a la fecha de iniciación del contrato, y a la tasa pactada en el mismo. La suma registrada como pasivo, debe coincidir con la registrada por el arrendador como activo monetario, en la cuenta de bienes dados en leasing.

En el caso de que el bien objeto de arrendamiento financiero sea un activo depreciable o amortizable, el activo registrado de la Sociedad se depreciará o amortizará, utilizando las mismas reglas y normas que se aplicarían si el bien arrendado fuera de su propiedad, es decir, teniendo en cuenta su vida útil o en el tiempo del contrato, el menor.

Los cánones de arrendamiento causados, se descomponen en la parte que corresponda a abono a capital y la parte que corresponda a intereses o costo financiero. La parte correspondiente a abonos de capital, se carga directamente contra el pasivo registrado, como un menor valor de éste. La parte de cada canon correspondiente a intereses o costo financiero, será un gasto deducible.

Para el caso de los contratos de arrendamiento operativo, leasing operativo, los cánones de arrendamiento pagados son registrados directamente contra cuentas del estado de resultado.

5.7 Cuentas por pagar. Las cuentas por pagar representan las obligaciones a cargo de la Sociedad, originadas en la compra de bienes o servicios recibidos y operaciones de crédito con compañías relacionadas.

5.8 Obligaciones laborales. Las obligaciones laborales son aquellas que se originan en un contrato laboral. Se registran como tales siempre y cuando su pago sea exigible o probable y su importe pueda ser estimado razonablemente. De conformidad con las disposiciones legales y acuerdos laborales vigentes contenidos en el Régimen Laboral Colombiano, la Sociedad determina al cierre del ejercicio el monto a favor de cada empleado por concepto de las prestaciones sociales a que hubiera lugar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



5.9 Impuestos, gravámenes y tasas. La provisión para impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en la renta líquida gravable.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 26 del Estatuto Tributario, la renta líquida gravable a la cual se le aplica la tarifa de impuesto de renta, se obtiene restando de los ingresos obtenidos dentro del periodo gravable, el valor de los costos y deducciones imputables a tales ingresos. Si el valor de renta líquida así calculado es menor al 3% del patrimonio líquido (patrimonio bruto menos pasivos), entonces este resultado se tomará como la renta líquida gravable y se le aplicará la tarifa de impuesto correspondiente.

5.10 Estado de Flujos de Efectivo. La Sociedad prepara el Estado de Flujos de Efectivo bajo el método indirecto, clasificando como disponible el efectivo y las inversiones temporales con vencimiento menor a un año.

REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota No. 6

La empresa adoptó el incremento del valor de los activos Propiedad Planta y Equipo conforme a lo dispuesto en el decreto 2496 de 2.015 mediante el cual el 1ro de enero de 2,017 se ajusta el valor de los mismos en \$467.091.439= a título de Revaluación de la Propiedad Planta y Equipo.

Los valores registrados se soportaron en el estudio técnico realizado por la empresa COLUMBIA - SERVICIOS INTEGRADOS COLUMBIA TECNOLOGIA S.A.S. en Julio de 2,016 y en el que incorporaron el detallado y valuación del bien inmueble, el equipo de oficina, muebles y enseres, equipo de computación y equipo médico y científico.

El método de valoración utilizado en el estudio por la empresa COLUMBIA fue el de VALOR RAZONABLE para el bien inmueble, el cual presentó un valor razonable de \$700.597.620= en julio de 2,016; y la maquinaria, equipos y muebles y enseres se valoró a Valor Razonable por un monto de \$489.160.000= en julio de 2,016.

Como resultado del estudio se originó un incremento neto en el patrimonio de \$651.235.932 el cual no es susceptible de distribución a título de utilidades entre los socios.

El 20 de junio de 2023 se realizó avalúo comercial del inmueble propio, lote y edificación de la calle 5A # 40-06 Tequendama por parte de la misma empresa SOLUCIONES INTEGRADAS COLUMBIA TECNOLOGIA S.A.S. obteniéndose un valor comercial de \$1.253,5 millones de pesos y originando un registro por revaluación del activo de \$443.3 millones de pesos en 2.023 cuyo tratamiento incrementa el patrimonio pero no es susceptible de distribución a socios o accionistas.

PLAN DE CUENTAS SUPERSALUD

Para efectos de presentación de los estados financieros de la sociedad se utiliza la tabla de referencia AT FT001 - 02 CONCEPTOS FINANCIEROS GRUPO 2 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO  Supersalud

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Nota No. 1

El disponible de la empresa cerró a esta fecha con los siguientes saldos:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
110101 CAJA GENERAL	456	301	155
110102 CAJAS MENORES	1,470	1,330	140
110104 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	166,747	115,710	51,037
110106 BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	16,838	19,898	-3,060
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	185,511	137,239	48,272

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Nota No. 2

Los saldos de INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
120102 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE CONTRA RESULTADO	743,535	600,391	143,144
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	743,535	600,391	143,144

Esta inversión corresponden a recursos de libre disponibilidad en un Encargo Fiduciario en el Banco Davivienda S.A.

CUENTAS POR COBRAR

Nota No. 3

Los saldos de CUENTAS POR COBRAR al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
130125 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD-PENDIENTE DE RADICAR	114,530	104,873	9,657
130126 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	3,073,395	2,409,238	664,157
131317 SEGUROS Y FIANZAS	13,276	10,368	2,909
131401 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	13,348	14,842	-1,495
131404 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	10,216	0	10,216
131910 SERVICIOS	0	305,699	-305,699
131911 OTROS DEUDORES	335,802	26,796	309,006
MENOS: DETERIORO			
132002 DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO AMORTIZADO	-118,224	-305,699	187,475
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,442,343	2,566,117	876,225

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota No. 5



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



Los saldos de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
150101 TERRENOS	0	550,800	-550,800
150113 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	0	883,277	-883,277
150124 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	60,967	59,971	996
150125 EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	21,095	19,946	1,149
150126 EQUIPO DE OFICINA-OTROS EQUIPOS DE OFICINA	2,277	2,277	0
150127 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	65,119	56,182	8,937
150128 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	3,613	3,613	0
150132 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-OTROS EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	679	679	0
150139 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	1,960,213	1,940,224	19,989
150140 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	4,299	4,299	0
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	2,118,262	3,521,269	-1,403,007
150301 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	198,392	-198,392
150303 EQUIPO DE OFICINA	76,991	70,498	6,493
150304 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	51,725	48,350	3,375
150305 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	1,031,923	898,231	133,692
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODI	1,160,639	1,215,472	-54,832
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	957,623	2,305,797	-1,348,175

OTROS ACTIVOS

Nota No. 6

Los saldos de al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO			
170103 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMÁTICAS	1,122	1,024	97
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
181205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	36,084	-36,084
TOTAL OTROS ACTIVOS	1,122	37,109	-35,987



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO Supersalud

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO

Nota No. 7

Los saldos de OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
210202 BANCOS NACIONALES-PAGARES	52,953	2,563	50,390
210214 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	25,156	25,156	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	78,109	27,719	50,390

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO

Nota No. 8

Los saldos de CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
210501 PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	153,457	59,281	94,176
TOTAL CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	153,457	59,281	94,176

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

Nota No. 9

Los saldos de COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
212004 HONORARIOS	643,906	544,059	99,847
212006 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	28,199	14,818	13,381
212007 ARRENDAMIENTOS	2,732	1,962	770
212010 SERVICIOS PÚBLICOS	7,684	1,035	6,650
212011 SEGUROS	6,971	6,209	762
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7,279	15,933	-8,654
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	696,771	584,015	112,756

RETENCION EN LA FUENTE

Nota No. 10

Los saldos de RETENCION EN LA FUENTE al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	480	1,180	-699
220103 HONORARIOS	43,906	59,164	-15,258
220105 SERVICIOS	356	331	25



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
220106 ARRENDAMIENTOS	888	418	470
220108 COMPRAS	1,098	522	576
220114 AUTORRETENCIONES	36,035	6,661	29,374
220116 RETENCIÓN POR ICA	458	557	-99
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	83,222	68,833	14,390

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Nota No. 10

Los saldos de DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
220201 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	26,902	224,579	-197,677
TOTAL DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26,902	224,579	-197,677

En cada cierre contable y fiscal se debe registrar la provisión del impuesto de renta calculándolo sobre la proyeccion de la renta líquida que realiza la cia, en este año arrojo un saldo a favor de \$154,591

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Nota No. 11

Los saldos de BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
230101 NOMINAR POR PAGAR	0	85	-85
230102 CESANTIAS	62,737	55,234	7,503
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	7,220	6,482	739
230104 VACACIONES	24,030	19,793	4,237
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	10,257	9,625	631
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	2,538	2,382	156
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	4,054	3,873	182
230123 OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	7,770	-7,770
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	110,836	105,243	5,593



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Nota No. 12

Los saldos de OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
250101 POR SERVICIOS DE SALUD	48,319	44,269	4,051
TOTAL OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	48,319	44,269	4,051

PASIVO NO CORRIENTE

Nota No. 13

Los saldos de PASIVO NO CORRIENTE al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
210214 ARRENDAMIENTO FINANCIERO	151,567	184,464	-32,897
2212 IMPUESTO DIFERIDO PASIVO			
221205 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34,928	227,370	-192,442
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	186,495	411,834	-225,339

INGRESOS Y COSTOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD

Nota No. 14

Los saldos de INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
410102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	939,577	812,527	127,050
410105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	5,585,759	5,187,124	398,635
410106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	103,113	317,214	-214,101
TOTAL INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	6,628,449	6,316,865	311,584

COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

Los saldos de COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD al finalizar el ejercicio resultaron así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO Supersalud 

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
610102 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	974,240	771,301	202,939
610105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2,920,863	2,703,118	217,745
610106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	147,899	212,683	-64,784
TOTAL COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	4,043,002	3,687,102	355,900
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2,585,447	2,629,763	-44,316

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN

Nota No. 16

Los saldos de OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
420901 POR DISPOSICIÓN DE INVERSIONES	9,012	0	9,012
420902 POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3,000	0	3,000
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	12,012	0	12,012
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS	6,074	603	5,471
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	21,154	526	20,627
421110 OTRAS RECUPERACIONES	24,653	42,750	-18,097
4211 RECUPERACIONES	51,881	43,880	8,001
421204 DAÑO EMERGENTE COMPAÑÍAS DE SEGUROS	0	105,567	-105,567
4212 INDEMNIZACIONES	0	105,567	-105,567
421401 APROVECHAMIENTOS	3,269	10,408	-7,139
421404 DERECHOS Y LICITACIONES	0	142,616	-142,616
4214 DIVERSOS	3,269	153,024	-149,756
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	67,162	302,471	-235,309

GASTOS DE ADMINISTRACION

Nota No. 17

Los saldos de GASTOS DE ADMINISTRACION al finalizar el ejercicio resultaron así:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO **Supersalud**

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
51 DE ADMINISTRACION			
510101 SUELDOS	556,283	522,739	33,544
510106 HORAS EXTRAS Y RECARGOS	15,305	9,860	5,445
510108 AUXILIO DE TRANSPORTE	41,980	34,803	7,177
510109 BONIFICACIONES	5,982	1,244	4,738
510112 OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS	2,004	8,909	-6,905
5101 SUELDOS Y SALARIOS	621,554	577,555	43,999
510201 INCAPACIDADES	2,523	2,355	168
510206 GASTOS MÉDICOS Y DROGAS	489	2,266	-1,777
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,012	4,621	-1,609
510301 APORTES ARL	14,106	13,187	918
510302 APORTES A EPS	1,904	1,154	750
510303 APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	71,119	64,930	6,189
510304 APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	23,691	21,635	2,056
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	110,820	100,906	9,914
510501 CESANTÍAS	53,774	47,880	5,894
510502 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6,000	5,324	676
510503 VACACIONES	31,009	27,846	3,163
510504 PRIMA DE VACACIONES	53,537	48,567	4,970
510507 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0
5105 PRESTACIONES SOCIALES	144,320	129,617	14,703
510604 DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2,350	18,784	-16,434
510605 CAPACITACIÓN AL PERSONAL	960	1,298	-338
510606 GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	1,787	2,219	-432
510608 OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	681	4,262	-3,581
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5,778	26,563	-20,785
510702 REVISORÍA FISCAL	28,733	26,881	1,851
510703 AUDITORÍA EXTERNA	11,000	0	11,000
510705 ASESORÍA JURÍDICA	16,556	6,000	10,556
510706 ASESORÍA FINANCIERA	64,260	39,000	25,260
510707 ASESORÍA TÉCNICA	130,985	89,160	41,826
510708 OTROS HONORARIOS	1,169	0	1,169
5107 GASTOS POR HONORARIOS	252,702	161,041	91,661
510803 IMPUESTO PREDIAL	8,616	7,797	819

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO Supersalud

5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GAN	32,297	7,797	24,500
510902	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	15,121	4,020	11,101
510905	EQUIPO DE OFICINA	13,842	20,140	-6,298
510908	OTROS ACTIVOS	0	0	0
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	28,963	24,160	4,803
511101	CONTRIBUCIONES	4,972	6,786	-1,814
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	4,972	6,786	-1,814
511201	MANEJO	2,071	1,943	128
5112	SEGUROS	2,103	1,943	160
511301	SERVICIO DE ASEO	10,731	11,117	-387
511302	VIGILANCIA	5,922	5,776	146
511303	TEMPORALES	1,851	1,420	431
511304	ASISTENCIA TÉCNICA	24,815	16,148	8,667
511305	PROCESAMIENTO ELECTRÓNICO DE DATOS	12,780	2,040	10,740
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	6,656	7,313	-657
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	64,443	73,861	-9,418
511308	TELÉFONO	10,202	13,037	-2,834
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	178	1,210	-1,032
511311	PUBLICIDAD	75	833	-758
511312	COMUNICACIONES	8,400	6,738	1,662
511313	OTROS SERVICIOS	1,694	981	712
5113	SERVICIOS	147,748	140,474	7,274
511401	NOTARIALES	57	92	-35
511402	REGISTRO MERCANTIL	5,029	3,241	1,788
511403	TRÁMITES Y LICENCIAS	11,472	8,461	3,011
5114	GASTOS LEGALES	16,558	11,794	4,764
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	68	1,955	-1,887
511505	EQUIPO DE OFICINA	8,860	9,241	-381
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3,461	1,023	2,438
511512	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	7,411	2,477	4,934
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	19,799	14,696	5,104
511601	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	12	1,946	-1,933
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	11,012	8,271	2,740



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).

VIGILADO Supersalud 

5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	13,926	10,217	3,709
511701	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	55	353	-298
511705	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	0	0	0
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	55	744	-689
511801	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	26,433	46,229	-19,797
511803	EQUIPO DE OFICINA	6,493	12,098	-5,605
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	3,375	12,676	-9,302
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,300	71,004	-34,703
513003	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	46,477	53,489	-7,011
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	46,477	53,489	-7,011
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	14,827	19,507	-4,680
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	29,332	19,769	9,563
513608	TAXIS Y BUSES	9,770	9,686	85
513611	CASINO Y RESTAURANTE	7,633	1,478	6,155
513612	PARQUEADEROS	359	2,736	-2,376
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	10,978	1,852	9,126
5136	OTROS GASTOS	72,899	55,028	17,871
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1,560,284	1,398,434	11,583

GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS

Nota No. 18

Los saldos de GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación	
520707	ASESORÍA TÉCNICA	9,000	50,500	-41,500
5207	GASTOS POR HONORARIOS	9,000	50,500	-41,500
520801	INDUSTRIA Y COMERCIO	1,495	3,307	-1,812
520812	OTROS IMPUESTOS	776	3,302	-2,527
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2,270	6,609	-4,339
522102	DETERIORO DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO AMORTIZADO	118,224	159,596	-41,372
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	118,224	159,596	-41,372
523614	OTROS GASTOS DIVERSOS	5,513	5,174	340
5236	OTROS GASTOS	5,513	5,174	340



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024 (Valores en Miles de Pesos).



TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS

135,008	221,879	-86,871
---------	---------	---------

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

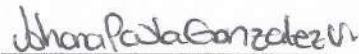
Nota No. 19

Los INGRESOS FINANCIEROS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
420103 GANANCIAS EN INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO	44,623	18,493	26,129
SUBTOTAL INGRESOS FINANCIEROS	44,623	18,493	26,129

Los saldos de GASTOS FINANCIEROS al finalizar el ejercicio resultaron así:

	AÑO 2,025	AÑO 2,024	Variación
530101 GASTOS BANCARIOS	47,999	8,713	39,285
530102 COMISIONES	4,548	6,090	-1,542
530106 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	11,935	11,824	111
5301 GASTOS BANCARIOS	64,481	26,627	37,854
530103 INTERESES	44,288	93,948	-49,660
530104 DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0
SUBTOTAL GASTOS FINANCIEROS	44,288	93,948	-49,660
TOTAL FINANCIEROS	-64,147	-102,082	37,935


JOHANA PAOLA GONZALEZ VILLEGAS
 Representante Legal Principal


CÁRLOS ANTONIO TELLO MORALES
 Contador Público T.P. 41.750-T


MERLY RIVERA TRUJILLO
 Revisor Fiscal T.P. 43.083-T