

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, \$.000)



	Nota	2025	2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(1)	11.050	24.994
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(2)	1.296.892	1.067.450
Activos por impuestos corrientes		273.564	243.830
Total activo corriente		1.581.506	1.336.275
Activo no corriente			
Inversiones		75.036	75.036
Propiedades, planta y equipo	(3)	246.790	71.973
Diferidos		-	303.782
Total activo no corriente		321.826	450.791
Total activo		1.903.332	1.787.066
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores		386.807	145.985
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados		374.687	541.154
Impuestos, gravámenes y tasas		-	-
Otros		-	-
Beneficios a los empleados	(5)	123.760	239.544
Pasivos por impuestos corrientes		46.910	115.506
Total pasivo corriente		932.164	1.042.189
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras		487.599	339.854
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados	(4)	28.220	85.974
Total pasivo no corriente		515.819	425.828
Total pasivo		1.447.983	1.468.017
PATRIMONIO			
Capital social	(6)	150.000	150.000
Reservas		17.044	17.044
Resultado del Ejercicio		29.380	29.329
Ganancias acumuladas		258.925	122.676
Total patrimonio atribuible a los propietarios		455.349	319.049
Participación no controladora			
Total patrimonio	(9)	455.349	319.049
Total pasivo y patrimonio		1.903.332	1.787.066

Las notas son parte integral de los estados financieros.

GERONIMO CRUZ BRAVO
 Representante Legal

GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ
 Contador publico
 TP- 48381-T

Ibon M. Villegas H.

IBON M VILLEGAS H
 REVISORA FISCAL
 TP-201243-T

COBERTURA INTEGRAL EN SALUD IPS SAS
ESTADOS DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
 Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
 (Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)



	Nota	2025	2024
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	(7)	4.901.157	4.241.692
Costo de ventas	(8)	(2.629.344)	(2.411.815)
Ganancia (pérdida) bruta		2.271.813	1.829.877
Otros ingresos		87	10.698
Gastos de administración	(9)	(1.591.687)	(1.244.596)
Otros gastos		-	(9.502)
Resultados de actividades de la operación		680.213	586.477
Ingreso financiero		-	-
Costos financieros	(10)	(144.794)	(338.096)
Costo financiero neto		(144.794)	(338.096)
Deterioros		-	-
Depreciaciones	(9)	(202.257)	(14.871)
Amortizaciones	(9)	(303.782)	(204.181)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		29.380	29.329
Impuesto sobre la renta corriente		(10.283)	(10.863)
Impuesto sobre la renta diferido		-	-
Resultado del periodo		19.097	18.466

GERONIMO CRUZ BRAVO
 Representante Legal

GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ
 Contador publico
 TP- 48381-T

Ibon M. Villegas H.

IBON M VILLEGAS H
 REVISORA FISCAL
 TP-201243-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024



	Capital suscrito y pagado	Reservas	Resultados de años anteriores	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo inicial 01 de enero 2024	150.000.000	17.043.803	229.596.197	29.329.000	425.969.000
Aumentos 2024	0	0	0	0	0
Disminuciones 2024	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre 2024	150.000.000	17.043.803	229.596.197	29.329.000	425.969.000
Aumentos 2025	0	0	0	29.380.000	29.380.000
Disminuciones 2025	0	0	0	0	0
Saldo a 31 de Diciembre 2025	150.000.000	17.043.803	229.596.197	58.709.000	455.349.000

GERONIMO CRUZ BRAVO
Representante Legal

GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ
Contador publico
TP- 48381-T

Ibon M. Villegas H.
IBON M VILLEGAS H

REVISORA FISCAL
TP-201243-T

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)



	2025	2.024
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Utilidad o (Pérdida) del periodo	19.097	19.064
Ajustes por:		
Depreciaciones y amortizaciones	596.444	14.871
Impuesto a las ganancias	273.565	204.181
Utilidad ajustada	889.106	238.116
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cambios en deudores comerciales	-252.257	294.226
Cambios en acreedores comerciales	-1.066.801	-283.168
Cambios en provisiones de costos y gastos por pagar	670.150	17.343
Cambios en impuestos gravámenes y tasas	11.502	-10.863
Efectivo generado en actividades de operación	-637.406	17.538
Pago de Obligaciones a largo plazo	-240.650	-230.660
Flujos netos procedentes de actividades de financiamiento	-240.650	-230.660
Disminuciones netas en efectivo y equivalentes de efectivo	11.050	24.994
Efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre	11.050	24.994

GERONIMO CRUZ BRAVO
Representante Legal

GUSTAVO ALONSO OROZCO LOPEZ
Contador publico
TP- 48381-T

Ibon M. Villegas H.

IBON M VILLEGAS H
REVISORA FISCAL
TP-201243-T



IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S

NIT. 900.211.678 - 3

Estado de Notas a los Estados Financieros Individual

A diciembre 31 de 2025

Cifras en pesos colombianos

A. Notas de Carácter General

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades y forma legal

Que, por documento privado de la Asamblea de Accionistas de Itagüí, de mayo 18 de 2012, registrado en Julio 23 de 2012, en el libro 9o., bajo el No. 82540 de la cámara de comercio de Aburra sur se constituyó una Sociedad Comercial Por Acciones Simplificada denominada: **IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD SAS**

Su objeto social, en el cual está basada su actividad comercial, podrá realizar, en Colombia y en el exterior cualquier actividad lícita, comercial o civil; y como actividad principal a desarrollar será: La Prestación de servicios de salud, especialmente en las áreas de medicina general, y especializada, odontología general y especializada, programas de promoción y prevención en salud y salud ocupacional. Atención al público para la prestación de servicios enunciados. Su domicilio social principal es en el municipio de Itagüí.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la Prestación de servicios de salud, y ayudas diagnosticas en general, asesoría a nivel profesional, en especial en las aéreas de medicina general, salud ocupacional relacionados con el objeto social.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

ACTIVIDADES	BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
MEDICINA	Consulta médica general: programada y Prioritaria. Consulta médica especializada: Ginecología, Obstetricia, Medicina Interna, Pediatría, Cirugía general y dermatología
ODONTOLOGIA	Consulta odontológica general: Programada y urgencias Consulta odontológica especializada: Odontopediatría, ortodoncia y estética: diseño de sonrisa
LABORATORIO CLINICO	Las pruebas de laboratorio examinan muestras de sangre, orina o tejidos corporales. Un técnico o el médico analizan las muestras para determinar si los resultados están dentro de los límites normales. Los análisis usan un rango de valores porque lo que se considera normal varía de una persona a otra. Muchos factores afectan los resultados de los análisis.
PROMOCION Y PREVENCIÓN	Promoción y prevención: Vacunación, charlas educativas, talleres grupales: mamás consentidas, crecimiento y desarrollo, asma “respira bienestar”, riesgo cardiovascular “por ti por mí”
CONSULTA EXTERNA	Enfermería profesional, nutrición y psicología. Procedimientos: Sala general de procedimientos y proceso de esterilización.

3. Término de duración legal

El término de duración de la Sociedad es indefinido.

4. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y Decreto 2483 de 2018, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 de 2019.

Específicamente nos ceñimos a lo establecido en la Sección 8 contenida en el *anexo técnico compilatorio No. 2, de las normas de información financiera NIIF para las pymes grupo 2* del decreto 2483 de 2018.

6. Políticas contables significativas aplicadas (Sección 8.5 NIIF para las Pymes):

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

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos en los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- Valor razonable

La entidad, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

6.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas:

6.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

- Reconocimiento y medición: El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que ips cobertura integral en salud sas, los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, caja general, caja menor, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.
- Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se reconocerán al cierre de mes
- Efectivo restringido y/o con destinación específica: Corresponde a dineros que posee la compañía, pero que no puede disponer de ellos libremente; o que posee para un fin determinado o para cancelar un pasivo específico.

6.2.2. Cuentas por cobrar

- Reconocimiento y medición inicial: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, la medirá por su precio de transacción.
- Medición posterior. Al final de cada periodo sobre el que se informa, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. medirá las cuentas por cobrar al costo amortizado bajo el valor neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial, esto es el importe de la factura
- (b) menos los reembolsos del importe principal
- (c) menos, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad

Las cuentas por cobrar al no tener establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir

6.2.3. Inventarios

- Los activos que se reconocerán como inventarios son los que se mantienen en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios y están clasificados bajo los siguientes grupos:
 - Insumos de Papelería, aseo y cafetería
 - Insumos de odontología
 - Insumos generales medico quirúrgicos

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

- Medición posterior: El costo de los inventarios se asignará utilizando el método costo promedio ponderado. IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

La obsolescencia será aplicable a los inventarios de insumos médicos, y para los demás tipos de inventarios será aplicable el deterioro. La entidad hará estimación sobre la obsolescencia de los inventarios a fin de registrar las pérdidas por poco uso.

Con el fin de contrarrestar las pérdidas de materiales e insumos médicos por obsolescencia, se cuenta con un coordinador de laboratorio para que se encargue de verificar y controlar las fechas de vencimiento de los diferentes tipos de inventarios que maneja la entidad a fin de minimizar la obsolescencia y/o deterioro por este concepto, y si una partida del inventario llegase a deteriorar su valor, IPS COBERTURA INTEGRAL EN SALUD S.A.S. reducirá el importe en libros del inventario al costo o al valor neto realizable, aplicando para su manejo el costo promedio. Esa reducción será una pérdida por deterioro de valor que se llevará a resultado.

6.2.4. Propiedades, planta y equipo

La entidad reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. Se reconocerá como Propiedad, planta y equipo, si es probable que la empresa pueda obtener beneficios económicos futuros que estén asociados con el bien, y su costo pueda medirse con fiabilidad. Se mantendrá un control individual por cada bien que posea la empresa por medio de un sistema especial de control de activos fijos.

- **Medición inicial:** Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; como costos de entrega o transporte, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, y formará parte de este costo la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- **Medición posterior:** La entidad, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido dicho elemento.

La empresa no reconocerá valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

6.2.5. Cuentas por pagar

Política contable general: IPS Cobertura Integral En Salud S.A.S reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La empresa medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio dela transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

La empresa medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

6.2.6. Beneficios a empleados

Se considerarán beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, en el corto plazo, distintos de los que el Código de Trabajo establece. Entre estos se encuentran sueldos y salarios extras, ausencias remuneradas a corto plazo, participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, en el corto plazo, como un pasivo, y también se reconocerá como un gasto al realizarse el pago.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes y, por tanto, no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

6.2.7. Impuesto a las ganancias

Representa obligaciones resultantes de impuestos a liquidar en periodos posteriores y se lleva al pasivo corriente, cuando son pagados en el periodo menor a doce meses.

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual.

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

6.2.8. Patrimonio

- **Medición inicial:** El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

- **Medición posterior:** La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

Una entidad revelará en las notas el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal; una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del período; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

7.1. Órgano que aprueba los estados financieros:

Los estados financieros son aprobados por la Asamblea de Socios.

7.2. Fecha de aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros serán aprobados en el mes de marzo de 2025. Los estados financieros no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

7.3. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea:

La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.050	24.994
CAJA GENERAL	1.145	24.994
CAJAS MENORES	0	0
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	9.905	0

Al 31 de diciembre de 2025 el efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$11.050, frente a \$24.994 al cierre de 2024, presentando una disminución de \$13.944, equivalente al 55,8%.

La variación obedece principalmente a:

- Proceso de depuración y reclasificación de partidas registradas en caja general al cierre del periodo anterior.
- Regularización de saldos mediante su traslado a cuentas corrientes bancarias.
- Aplicación de recursos al cumplimiento de obligaciones propias del giro ordinario de la entidad.

Durante el año 2025 se fortalecieron los controles internos sobre el manejo del efectivo, procurando una mayor concentración de los recursos en cuentas bancarias, lo que mejora la trazabilidad y el control financiero.

2. Inversiones

2.1 Acciones

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INVERSIONES	75.036	75.036
ACCIONES	75.036	75.036

Los valores que aparecen en la cuenta de inversiones corresponden a inversiones que Cobersalud tiene en las siguientes entidades:

Diagnostica Ips	\$ 74.869
Coomedal	\$ 167
Total	\$ 75.036

3. Cuentas por cobrar

3.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
CUENTAS POR COBRAR	1.570.456	1.311.281
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS-RADICADA	252.258	126.334
PRESTAMOS A SOCIOS	344.626	939.709
PROVEEDORES	582	1.350
ANTICIPO DE IMPUESTOS	153.026	129.261
OTRAS RECLAMACIONES	0	0
OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES	0	57
OTROS DEUDORES	699.425	0
SALDO A FAVOR DIAN	120.539	114.570

- En el concepto de deudores de sistema se encuentran las cuentas por cobrar por conceptos de servicios de salud, y los accionistas.
- En anticipos se encuentran los dineros entregados de forma anticipada a contratistas para trabajos de mantenimiento a la sede
- En otros deudores se encuentra lo adeudado por diagnostica avanzada a Cobersalud, y proveedores.
- En anticipo se encuentra de impuesto se encuentra el saldo a favor de Cobersalud por concepto de retención en salud que nos practican nuestros clientes y la autorretención de renta que corresponde a un 1.1% de valor neto de las ventas, dicho saldo a favor es solicitado como devolución anualmente.

4. Propiedades, Planta y Equipo:

4.1. Información de apoyo de la propiedad, planta y equipo

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	186.790	71.973
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	164.973	111.181
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	78.147	62.591
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO- SERVICIOS AMBULATORIOS	317.849	48.133
EQUIPO DE OFICINA	-109.609	-75.540
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-79.802	-44.805
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-184.768	-29.587

Al 31 de diciembre de 2025 la propiedad, planta y equipo presenta un saldo neto de \$186.790, frente a \$71.973 registrado al cierre del año 2024, evidenciando un incremento significativo durante el periodo.

La variación obedece principalmente a la incorporación de activos fijos recibidos de la entidad Diagnóstica Avanzada IPS SAS , los cuales fueron aplicados como abono a la obligación financiera que dicha entidad mantiene con Cobersalud, por valor de \$407.479.418.

La operación fue reconocida contablemente como una compensación de cuentas por cobrar contra activos fijos, de conformidad con los acuerdos suscritos entre las partes y con el soporte documental correspondiente. Los activos recibidos corresponden principalmente a equipo médico científico, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicación, los cuales fueron incorporados al patrimonio de la entidad a su valor razonable al momento del reconocimiento.

Posteriormente, dichos activos son objeto de depreciación conforme a la política contable adoptada por la entidad bajo el marco técnico normativo de NIIF para Pymes.

La administración manifiesta que la transacción no afectó el flujo de efectivo del periodo, dado que corresponde a una operación de naturaleza no monetaria.

4.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo:

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo del costo histórico.

4.3. Métodos de depreciación utilizados:

Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

4.4. Activos totalmente depreciados que continúan en uso

Los activos totalmente depreciados que se sigan usando no se dan de baja contablemente. También son objeto de revisión de la vida útil, lo cual puede dar lugar a ajustes por ampliar su tiempo de depreciación.

PASIVOS:

5. Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones:

5.1. Información de apoyo de las obligaciones financieras

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS	487.599	315.854
BANCOS NACIONALES-SOBREGIROS BANCARIO	0	23.906
BANCOS NACIONALES-PAGARES	487.599	291.948
OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	0	0

Al cierre del año 2025 se presenta un incremento en el rubro de obligaciones financieras frente al periodo anterior, originado principalmente en la formalización de un acuerdo de pago que permitió reorganizar obligaciones mediante un esquema de cuotas periódicas.

Esta estructuración financiera fue adoptada como medida de optimización del flujo de caja, permitiendo a la entidad atender sus compromisos dentro de un marco programado y acorde con su capacidad operativa.

El saldo reconocido corresponde al valor pendiente de pago conforme al cronograma establecido en el acuerdo suscrito. A la fecha de cierre, la entidad se encuentra cumpliendo con las condiciones pactadas.

6. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	293.491	239.544
NOMINAR POR PAGAR	216.308	150.468
CESANTIAS	59.486	58.674
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.011	6.088
VACACIONES	11.686	24.314
PRIMA DE SERVICIOS	0	0

La IPS cumple con todo lo establecido en la normatividad vigente en el Código Sustantivo de Trabajo respecto al reconocimiento de prestaciones sociales a sus empleados, las cuales se calcularon y causaron al cierre de año.

La empresa no se encuentra obligada a pagar ni ha pactado otro tipo de beneficios a los empleados a largo plazo o pos empleo, ya que cotiza obligatoriamente a los fondos de pensión cada mes lo correspondiente a los aportes de norma por concepto de pensión, que se registran como pasivo en el grupo de “cuentas por pagar”.

7. Patrimonio

7.1. Capital en Acciones:

La sociedad tiene autorizado un capital de ciento cincuenta millones, compuesto de ciento cincuenta mil acciones aun valor nominal de mil pesos.

7.2. Patrimonio:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
TOTAL PATRIMONIO	394.969	319.048
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	150.000	150.000
CAPITAL AUTORIZADO	150.000	150.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	0	0
RESERVAS	17.044	17.044
RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	17.044	17.044
RESULTADOS DEL EJERCICIO	227.925	152.004

UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	-61.544	29.329
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	289.469	172.292
PÉRDIDAS ACUMULADAS	0	-49.617

8. INGRESOS

8.1. Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales generados en el periodo 2025, aumentaron con respecto al periodo 2024, en un porcentaje del 8.70%, debido al aumento de los ingresos provenientes de polizas y citas particulares.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.900.343	4.241.692
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	4.900.343	4.241.692

8 COSTOS

8.2 Costos

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
COSTOS	2.619.344	2.411.815
SUELDOS Y DEVENG	1.056.353	569.353
SEGURIDAD SOCIAL	198.057	86.595
PRESTACIONES SOCIALES	265.309	115.379
GASTOS POR HONORARIOS	514.340	273.942
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	306.723
SERVICIOS	74.100	984.568
GASTOS DE REPARACIÓN Y	297	3.515
INSUMOS	498.904	69.512
OTROS COSTOS	11.984	2.228

9. GASTOS DE ADMINISTRACION

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2.198.649	1.463.607
SUELDOS Y DEVENGADOS	74.936	541.129
SEGURIDAD SOCIAL	27.232	104.759
PRESTACIONES SOCIALES	12.138	131.759
GASTOS POR HONORARIOS	788.540	164.054
IMPUESTOS	2.598	0
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	326.688	19.423
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0
SEGUROS	9.876	24.058
SERVICIOS	326.617	214.710
GASTOS LEGALES	5.818	4.354
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	6.291	2.738
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	125	861
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	292.662	14.871
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	303.782	204.181
OTROS GASTOS	21.346	36.710

10. GASTOS FINANCIEROS

CONCEPTO	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
GASTOS NO OPERACIONALES	347.598	347.598
FINANCIEROS	75.001	338.097
GASTOS EXTRAORDINARIOS	121	4.800
GASTOS DIVERSOS	69.672	4.701