ESTADOS FINANCIEROS

DE PROPOSITO GENERAL Y REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

TABLA DE CONTENIDO

i. DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE +IPSMEDIC S.A.S. 5
ii. CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 14
iii. CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025 16
1. Estado de Situación Financiera 16
2. Estado de Resultado Integral 19
3. Estado de Cambios en el Patrimonio 21
4. Estado de Flujo de Efectivo 22
5. Notas a Los Estados Financieros 24
1. NOTA 1 25
1.1. NATURALEZA Y OBJETIVOS 25
2. NOTA 2 25
2.1. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) 25
3. NOTA 3 26
3.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES 26
3.2. NORMAS DE PRESENTACIÓN 40
NOTAS DEL ACTIVO 41
4. NOTA 4 41
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 41
5. NOTA 5 42
5.1. CUENTAS POR COBRAR 42
6. NOTA 6 49
6.1. INVENTARIOS 49
7. NOTA 7 50

Vigilado Supersalud

7.1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 50
8. NOTA 8 51
8.1. ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO 51
9. NOTA 09 52
9.1. PASIVO FINANCIERO – Pasivo Corriente 52
10. NOTA 10 55
10.1. IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS 55
11. NOTA 11 56
11.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO 56
12. NOTA 12 57
12.1. OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS 57
12.1. OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS 58
12.2. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA 58
13. NOTA 13. PASIVOS NO CORRIENTES 59
13.1. OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS 59
14. NOTA 14 60
14.1. PATRIMONIO 60
15. NOTA 15 61
15.1. INGRESOS 61
16. NOTA 16 62
16.1. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS 62
17. NOTA 17 63
17.1. INGRESOS NO OPERACIONALES 63
18. NOTA 18 63
18.1. GASTOS DE ADMINISTRACION 63
19. NOTA 19 70
19.1. OTROS GASTOS 70

Vigilado Supersalud

IPS MEDIC S.A.S GUACARÍ: Carrera 8 No. 8-31. **IPS RESTREPO:** Calle 9 No. 13-68**. IPS DARIÉN**: Calle11 No. 5-17. **IPS ANDAUCIA:** Calle 12 No. 6-33. **IPS BUGALAGRANDE**: Carrera 4 No. 9-10. **IPS ZARZAL:** Carrera 11 No 12-79. **IPS ROLDANILLO**: Carrera 6 No. 6-52. **CENTRO DE ESPECIALISTAS BUGA:** Carrera 13 No. 2-28. **CENTRO DE ESPECIALISTAS TULUÁ**: Calle 24 No. 32-58. **CENTRO DE ESPECIALISTAS CALI:** Carrera 41 No. 5B-89. **IPS CANDELARIA:** Carrera 7 No. 10-29. **IPS PRADERA**: Calle 6 No. 12-47. **IPS VERSALLES:** Av. 4 Norte No. 19N – 76. **IPS PALMIRA:** Carrera 28 No 44 - 73 Bloque b piso 3 - Palma real. **IPS PALMIRA:** Carrera 28 No 44 - 73 Bloque b piso 4 - Palma real. **IPS TULUA:** Carrera 30 No. 27 – 20. **IPS BUGA:** Carrera 14 No. 03 – 07.

En esta cuenta se lleva los valores que corresponden a impuestos asumidos, valores que son considerados como no deducibles del impuesto de renta. Incluye también las donaciones realizadas por la IPS. 70

20. NOTA 20 70

20.1 GASTOS FINANCIEROS 70

21. NOTA 21 71

21.1. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES 71

22. NOTA 22 71

22.1. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE LOS RECURSOS, RIESGOS 71

Vigilado Supersalud

IPS MEDIC S.A.S GUACARÍ: Carrera 8 No. 8-31. **IPS RESTREPO:** Calle 9 No. 13-68**. IPS DARIÉN**: Calle11 No. 5-17. **IPS ANDAUCIA:** Calle 12 No. 6-33. **IPS BUGALAGRANDE**: Carrera 4 No. 9-10. **IPS ZARZAL:** Carrera 11 No 12-79. **IPS ROLDANILLO**: Carrera 6 No. 6-52. **CENTRO DE ESPECIALISTAS BUGA:** Carrera 13 No. 2-28. **CENTRO DE ESPECIALISTAS TULUÁ**: Calle 24 No. 32-58. **CENTRO DE ESPECIALISTAS CALI:** Carrera 41 No. 5B-89. **IPS CANDELARIA:** Carrera 7 No. 10-29. **IPS PRADERA**: Calle 6 No. 12-47. **IPS VERSALLES:** Av. 4 Norte No. 19N – 76. **IPS PALMIRA:** Carrera 28 No 44 - 73 Bloque b piso 3 - Palma real. **IPS PALMIRA:** Carrera 28 No 44 - 73 Bloque b piso 4 - Palma real. **IPS TULUA:** Carrera 30 No. 27 – 20. **IPS BUGA:** Carrera 14 No. 03 – 07.

i. DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE +IPSMEDIC S.A.S.

(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

San Juan Bautista de Guacarí, 25 de febrero de 2026

Señores
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE + IPS MEDIC S.A.S.
Ciudad

PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Informe sobre los Estados Financieros Consolidados

He auditado los Estados Financieros de **+IPS MEDIC S.A.S.** preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2025 y 2024, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2025 y 2024, junto con sus respectivas revelaciones, hechas a través de la notas correspondientes que incluyen el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos que fueron tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la IPS **+IPSMEDIC S.A.S.** al 31 de diciembre de 2025 Y 2024, así como sus resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) aceptadas en Colombia,

Vigilado Supersalud

expuestas en el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe*.

Soy Profesional independiente de la sociedad, y de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores" ("Código de Ética del IESBA") y los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros por el "código de ética profesional en Colombia", y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

Asunto clave de auditoría

He determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en mi informe.

Otros asuntos.

- Los estados financieros consolidados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2025 se presentan para fines de la IPS, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 25 de febrero de 2026, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

- La institución mantiene control de sus bienes de Propiedad planta y equipo y la depreciación de estos, la cual es realizada mediante el software Siesa 8.5. Al finalizar el año 2025. La Administración en su compromiso de velar por la actualización de sus inventarios de Activos Fijos, como política tiene establecido que al cierre del ejercicio fiscal la realización de inventario físico de sus activos y su estado, inventario el cual se actualiza y compara con el

Vigilado Supersalud

existente en el Software SIESA 8.5 y posteriormente se realizan los ajustes respectivos, tales como dada de baja por obsolescencia o daño y re plaqueando aquellos que por su uso hayan perdido su placa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y modificado por el decreto 2496 del 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno y los sistemas de administración de riesgos que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables acordes con el manual de políticas contables adoptadas por la pyme **+IPSMEDIC S.A.S.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene **+IPSMEDIC S.A.S.** para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno corporativo de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Los encargados del gobierno corporativo son los responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una

Vigilado Supersalud

garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAS siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia debo ejercer mi juicio profesional y mantener escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros consolidados, bien sea por fraude o error, diseño y realizo procedimientos de auditoría en respuesta a esos riesgos y obtengo evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.

- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la IPS.

- Evalúo lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.

- Evalúo la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros consolidados presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

- Concluyo sobre la evaluación de la hipótesis de negocio en marcha realizada por la Administración de la IPS y mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la IPS para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, debo llamar la atención en mi informe y modificar mi

Vigilado Supersalud

opinión. No obstante eventos o condiciones futuras pueden causar que la IPS deba dejar de operar como negocio en marcha. Se destaca los esfuerzos que la administración realiza a diario en la revisión constante de sus costos y gastos para dar tranquilidad y viabilidad financiera a la IPS.

- Comunico a los encargados de la administración de **+IPSMEDIC S.A.S.,** entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

- También le proporciono a la administración la confirmación que he cumplido con los requerimientos éticos relevantes de independencia y que les he comunicado todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueda considerar que influyen en mi independencia y, cuando corresponda, las salvaguardas relacionadas.

- Evalué la presentación general. estructura y contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Informe sobre otros requerimientos legales regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2025:

a. La contabilidad de **+IPSMEDIC S.A.S.** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

b. Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.

c. Los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de socios se llevan y se conservan debidamente.

d. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y

Vigilado Supersalud

soportes contables. La **+IPSMEDIC S.A.S.** no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

e. La **+IPSMEDIC S.A.S,** durante el año 2025, dando cumplimiento a la Resolución 013 del 11 de febrero de 2021, modificada con la resolución 000037 del 5 de mayo de 2021 realizó la generación y trasmisión de la nómina electrónica.

f. La IPS durante el año 2025, y bajo el liderazgo del oficial de cumplimiento realizo mensualmente, los reportes requeridos por la Unidad de Información y Análisis Financiero UIAF como fueron el reporte de Proveedores, Procedimientos y el de Operaciones Sospechosas.

g. **+IPSMEDIC S.A.S., como** Representante Legal de la Unión Temporal Red Cali Medicips se encuentra vinculada a una demanda de carácter civil, interpuesta por la entidad A Sánchez Radiólogos S.A.S., por un monto de menor cuantía el cual exige mandamiento de pago de lo adeudado por COOMEVA EPS EN LIQUIDACION a diciembre 31 de 2024, el proceso continúa en curso de primera instancia y sin Sentencia Condenatoria

Para dar cumplimiento a las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º. y 3º. Del Artículo 209 del Código de Comercio relacionado con:

1º. Si los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la asamblea o junta de socios

2º. Si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en poder de la compañía.

Responsabilidad de la administración

La administración de la Sociedad es responsable por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de la Asamblea de Accionistas y por diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, adicionalmente es responsable de realizar las actividades necesarias para dar cumplimiento con la gestión de administración de riesgos: Identificación, evaluación y medición,

Vigilado Supersalud

tratamiento y control, seguimiento y monitoreo para cada una de las categorías de riesgo definidas en la Circular Externa No. 20211700000004-5 del 15 de septiembre de 2021 de los Riesgos en Salud, Riesgo Operacional, Riesgo Actuarial, Riego de Crédito, Riesgo de Liquidez, Riesgo de Mercado de Capitales y Riesgo de Grupo; dando cumplimiento a las Circulares Externas 003 del 2018, 009 del 2016, 20211700000004-5 del 2021, 20211700000005-5 del 2021 y la 2022151000000053-5 del 2022. Las cuales hacen referencia a la implementación del Código de Conducta y Buen Gobierno, al Sistema De Administración Del Riesgo De Lavado De Activos Y Financiación Del Terrorismo SARLAFT, Riesgo De Corrupción, Opacidad Y Fraude SICOF, incluyendo el programa de Transparencia y Ética Empresarial "PTEE".

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en examinar si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de Asamblea de Accionistas, y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder y reportar al respecto en la forma de una conclusión de seguridad razonable independiente basado en la evidencia obtenida. Efectué mis procedimientos de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 (Revisada) aceptada en Colombia ISAE 3000. Tal norma requiere que planifique y efectué los procedimientos que considere necesarios para obtener una seguridad razonable acerca de si los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de Asamblea de Accionistas y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen el Código de Conducta y Buen Gobierno, el Sistema De Administración Del Riesgo De Lavado De Activos Y Financiación Del Terrorismo SARLAFT, el Sistema de Riesgo De Corrupción, Opacidad Y Fraude SICOF y el programa de Transparencia y Ética Empresarial "PTEE".

Adicionalmente se pudo evidenciar que durante el año 2025 que la IPS estableció, a través de los comités creados en la institución, los cuales fueron identificados así: el Comité de gobierno organizacional, el comité de riesgos, el comité de contraloría interna, el comité de calidad y el de conducta, la elaboración de planes de trabajo done fueron elaborados programas de seguimiento y control a los procesos,

Vigilado Supersalud

generando alertas tempranas e implementando las recomendaciones y oportunidades de mejora allí planteadas, como mecanismo para fortalecer el ambiente de control de **+ IPS MEDIC S.A.**

Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes a cualquier estructura de control interno, es posible que existan controles efectivos a la fecha de mi examen que cambien esa condición en futuros períodos, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas y porque la evaluación de control interno tiene riesgo de volverse inadecuada por cambios en las condiciones o porque el grado de cumplimiento de las políticas y procedimiento pueden deteriorarse. Por otra parte, las limitaciones inherentes al control interno incluyen el error humano, fallas por colusión de dos o más personas, inapropiado, sobrepaso de los controles por parte de la administración.

Criterios

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en este aparte corresponden: los estatutos sociales y las actas de Asamblea de Accionistas y los componentes del control interno implementados por la sociedad, tales como el ambiente de control, los procedimientos de evaluación de riesgos, sus sistemas de información y comunicaciones y el monitoreo de los controles por parte de la administración y de los encargados del gobierno corporativo.

Conclusión

Mi conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos y está sujeta a las limitaciones inherentes planteadas en este informe. Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar la conclusión que expreso a continuación.

En mi opinión, los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen el Código de Conducta y Buen Gobierno, el Sistema De

Vigilado Supersalud

Administración Del Riesgo De Lavado De Activos Y Financiación Del Terrorismo SARLAFT, el Sistema de Riesgo De Corrupción, Opacidad Y Fraude SICOF y el programa de Transparencia y Ética Empresarial "PTEE" y sistema de gestión de administración de riesgos SIAR: Identificación, evaluación y medición, tratamiento y control, seguimiento y monitoreo para cada una de las categorías de los Riesgos en Salud, Riesgo Operacional, Riesgo Actuarial, Riego de Crédito, Riesgo de Liquidez, Riesgo de Mercado de Capitales y Riesgo de Grupo de acuerdo a lo definido en la Circular Externa No. 20211700000004-5 del 15 de septiembre de 2021

Cordialmente,

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN

Revisor Fiscal

T.P. 22042 –T.

Vigilado Supersalud

ii. CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea general de Accionistas
+IPSMEDIC SAS.
La ciudad

Nosotros, **EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON,** identificado con cedula de ciudadanía No.94.460.794, en calidad de representante legal; **LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO,** identificada con cedula de ciudadanía No. 29.542.576 en calidad de contador público de la sociedad **+IPSMEDIC SAS Nit 900.168.679-7**

Certificamos que

Hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de los estados financieros de propósito general de la sociedad **+IPSMEDIC SAS**, con corte al 31 de diciembre de 2025, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, con sus respectivas notas que forman parte integral de los mismos; de conformidad con el Decreto 2706 de 2012 y el DUR 2420 DE 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas Internacionales de Información Financiera, de aseguramiento de la información y de contabilidad en Colombia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa **+IPSMEDIC SAS** al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

a. Las cifras incluidas en los estados financieros han sido fielmente tomadas de los libros de contabilidad debidamente registrados y de los libros auxiliares.

b. No tenemos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, asícomo sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortesde documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Vigilado Supersalud

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito yrevelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

g. **+IPSMEDIC SAS** ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos queel software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Guacarí, a los treinta y un días del mes de marzo del año 2026

Cordialmente,

Andrés Libreros Calderón
Representante Legal

Lilian Patricia Berrio Gallego
Contadora
Tarjeta Profesional 73829-T

Vigilado Supersalud

iii. CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

1. Estado de Situación Financiera

+IPSMEDIC SAS
NIT. 900.168.679-7
Prestador de Servicios de Salud No. 7660606697
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 de diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

			31 DE DICIEMBRE 2.025	31 DE DICIEMBRE 2.024	VARIACIÓN	%
1	**ACTIVO**					
	ACTIVO CORRIENTE	**NOTA**				
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**					
1101	EFECTIVO		$ 665.897.798,00	$ 279.986.521,00	$ 385.911.277,00	137,83%
1103	EQUIVALETES AL EFECTIVO		$ 11.595.797,00	$ -	$ 11.595.797,00	100,00%
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**4**	**$ 677.493.595,00**	**$ 279.986.521,00**	**$ 397.507.074,00**	**141,97%**
13	**CUENTAS POR COBRAR**					
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		$ 48.789.077.075,00	$ 28.931.461.977,00	$ 19.857.615.098,00	68,64%
1308	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS O ACCIONISTAS		$ 2.029.964.296,00	$ 30.326.500,00	$ 1.999.637.796,00	6593,70%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		$ 262.834.483,00	$ 51.198.004,00	$ 211.636.479,00	413,37%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		$ 1.648.748.747,00	$ 1.282.278.452,00	$ 366.470.295,00	28,58%
1319	DEUDORES VARIOS		$ 79.567.003,00	$ 2.946.238.272,00	$ (2.866.671.269,00)	-97,30%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		$ (14.378.391.845,00)	$ (4.994.653.620,00)	$ (9.383.738.225,00)	187,88%
	CUENTAS POR COBRAR	**5**	**$ 38.431.799.759,00**	**$ 28.246.849.585,00**	**$ 10.184.950.174,00**	**36,06%**
14	**INVENTARIOS**					
1403	INVENTARIOS/CONSUM.EN LA P		$ 679.454.421,00	$ 507.897.982,00	$ 171.556.439,00	33,78%
1404	PIEZAS DE REPUESTO, EQ RES		$ 3.263.346,00	$ 529.537,00	$ 2.733.809,00	516,26%
	INVENTARIOS	**6**	**$ 682.717.767,00**	**$ 508.427.519,00**	**$ 174.290.248,00**	**34,28%**
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		**$ 39.792.011.121,00**	**$ 29.035.263.625,00**	**$ 10.756.747.496,00**	**37,05%**
	ACTIVO NO CORRIENTE					
15	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**					
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		$ 3.116.981.969,00	$ 1.824.248.706,00	$ 1.292.733.263,00	70,86%
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)		$ (2.213.612.928,00)	$ (1.550.487.889,00)	$ (663.125.039,00)	42,77%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**7**	**$ 903.369.041,00**	**$ 273.760.817,00**	**$ 629.608.224,00**	**229,98%**
17	**ACTIVOS INTANGIBLES**					
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		$ 800.964.713,00	$ 281.221.466,00	$ 519.743.247,00	184,82%
1703	AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES		$ (800.964.713,00)	$ (281.221.466,00)	$ (519.743.247,00)	184,82%
	ACTIVOS INTANGIBLES	**8**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**0,00%**
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 903.369.041,00**	**$ 273.760.817,00**	**$ 629.608.224,00**	**229,98%**
	TOTAL ACTIVO		**$ 40.695.380.162,00**	**$ 29.309.024.442,00**	**$ 11.386.355.720,00**	**38,85%**

EDWIN ANDRES LIBRERO S CALDERON
Representante Legal
Nit. 94.460.794

LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO
Contador Público
T.P. No. 73829-T

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. No. 22042-T

Vigilado Supersalud

+IPSMEDIC SAS
NIT. 900.168.679-7
Prestador de Servicios de Salud No. 7660606697
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 de diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

			31 DE DICIEMBRE DE 2.025	31 DE DICIEMBRE DE 2.024	VARIACIÓN	%
2	**PASIVOS**					
	PASIVO CORRIENTE					
21	**PASIVOS FINANCIEROS**	**NOTA**				
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		$ 1.036.272.665,00	$ 130.597.320,00	$ 905.675.345,00	693,49%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		$ 2.417.363.283,00	$ 1.241.612.667,00	$ 1.175.750.616,00	94,70%
2110	CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS		$ 780.000.000,00		$ 780.000.000,00	100,00%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		$ 1.868.769.153,00	$ 1.967.419.911,00	$ (98.650.758,00)	-5,01%
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		$ -	$ 3.762.652,00	$ (3.762.652,00)	-100,00%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		$ 373.998.508,00	$ 14.708.500,00	$ 359.290.008,00	2442,74%
	PASIVOS FINANCIEROS	**9**	**$ 6.476.403.609,00**	**$ 3.358.101.050,00**	**$ 3.118.302.559,00**	**92,86%**
22	**IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**					
2201	RETENCION EN LA FUENTE		$ 196.223.000,00	$ 99.276.000,00	$ 96.947.000,00	97,65%
2202	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		$ 2.173.009.000,00	$ 1.282.786.000,00	$ 890.223.000,00	69,40%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	**10**	**$ 2.369.232.000,00**	**$ 1.382.062.000,00**	**$ 987.170.000,00**	**71,43%**
23	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**					
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		$ 3.663.453.387,00	$ 1.090.041.099,00	$ 2.573.412.288,00	236,08%
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**11**	**$ 3.663.453.387,00**	**$ 1.090.041.099,00**	**$ 2.573.412.288,00**	**236,08%**
25	**OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**					
2501	OTROS PASIVOS -ANT.Y AVANC. RECIBIDOS		$ 12.434.382.987,00	$ 1.449.822.357,00	$ 10.984.560.630,00	757,65%
2502	DEPOSITOS RECIBIDOS DE MANEJO DE BIENES		$ -	$ -	$ -	0,00%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		$ 136.288.199,00	$ 48.225.046,00	$ 88.063.153,00	182,61%
	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	**12**	**$ 12.570.671.186,00**	**$ 1.498.047.403,00**	**$ 11.072.623.783,00**	**739,14%**
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 25.079.760.182,00**	**$ 7.328.251.552,00**	**$ 17.751.508.630,00**	**242,23%**
	PASIVO NO CORRIENTE					
25	**OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**					
2501	OTROS PASIVOS -ANT.Y AVANC. RECIBIDOS		$ 6.952.496.682,00	**$ 13.597.584.666,00**	**-$ 6.645.087.984,00**	-48,87%
2502	DEPOSITOS RECIBIDOS DE MANEJO DE BIENES	**13**	$ 37.859.445,00	**$ 37.859.445,00**	**$ -**	0,00%
	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		**$ 6.990.356.127,00**	**$ 13.635.444.111,00**	**$ (6.645.087.984,00)**	**-48,73%**
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 6.990.356.127,00**	**$ 13.635.444.111,00**	**$ (6.645.087.984,00)**	**-48,73%**
	TOTAL PASIVO		**$ 32.070.116.309,00**	**$ 20.963.695.663,00**	**$ 11.106.420.646,00**	**52,98%**
3	**PATRIMONIO**					
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES**					
3101	CAPITAL AUTORIZADO		$ 65.000.000,00	$ 65.000.000,00	$ -	0,00%
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		**$ 65.000.000,00**	**$ 65.000.000,00**	**$ -**	**0,00%**
33	**RESERVAS**					
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		$ 45.500.000,00	$ 45.500.000,00	$ -	0,00%
	RESERVAS Y FONDOS		**$ 45.500.000,00**	**$ 45.500.000,00**	**$ -**	**0,00%**
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**					
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		$ 3.736.281.078,00	$ 2.204.971.951,00	$ 1.531.309.127,00	69,45%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		$ 4.778.482.775,00	$ 6.029.856.828,00	$ (1.251.374.053,00)	-20,75%
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		**$ 8.514.763.853,00**	**$ 8.234.828.779,00**	**$ 279.935.074,00**	**3,40%**
	PATRIMONIO	**14**	**$ 8.625.263.853,00**	**$ 8.345.328.779,00**	**$ 279.935.074,00**	**3,35%**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**$ 40.695.380.162,00**	**$ 29.309.024.442,00**	**$ 11.386.355.720,00**	**38,85%**

EDWIN ANDRES LIBRERO S CALDERON
Representante Legal
Nit. 94.460.794

LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO
Contador Público
T.P. No. 73829-T

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. No. 280A2-T

Vigilado Supersalud

Vigilado Supersalud

2. Estado de Resultado Integral

+IPSMEDIC SAS
NIT. 900.168.679-7
Prestador de Servicios de Salud No. 7660606697
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		NOTA	Diciembre 31 de 2025	ANALISIS VERTICAL %	2024	ANALISIS VERTICAL %	ANALISIS HORIZONTAL VARIACIÓN ABSOLUTA	ANALISIS HORIZONTAL VARIACIÓN RELATIVA %
	OPERACIONES CONTINUADAS							
4	**INGRESOS**							
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS**							
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		$ 64.569.810.362,00	100,00%	$ 38.491.616.781,00	100,00%	26.078.193.581,00	67,75%
	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIC	**15**	**$ 64.569.810.362,00**	**100,00%**	**$ 38.491.616.781,00**	**100,00%**	**26.078.193.581,00**	**67,75%**
6	**COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEG SOCIAL EN SALUD**							
61	**COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD**							
6101	COSTOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		$ 34.213.142.012,00	52,99%	$ 23.313.655.244,00	60,57%	10.899.486.768,00	46,75%
	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEG SOCIAL EN SALUD	**16**	**$ 34.213.142.012,00**	**52,99%**	**$ 23.313.655.244,00**	**60,57%**	**10.899.486.768,00**	**46,75%**
	RESULTADOS BRUTOS OPERACIONALES		**$ 30.356.668.350,00**	**47,01%**	**$ 15.177.961.537,00**	**39,43%**	**15.178.706.813,00**	**100,00%**
42	**OTROS INGRESOS**							
4204	ARRENDAMIENTOS		$ 13.748.480,00	0,02%	$ 10.377.045,00	0,03%	3.371.435,00	32,49%
4211	RECUPERACIONES		$ 194.996.320,00	0,30%	$ 357.225.599,00	0,93%	-162.229.279,00	-45,41%
4212	INDEMNIZACIONES		$ 88.643.997,00	0,14%	$ 26.631.728,00	0,07%	62.012.269,00	232,85%
4214	DIVERSOS		$ 2.454.642,00	0,00%	$ 89.148,00	0,00%	2.365.494,00	2653,45%
	OTROS INGRESOS	**17**	**$ 299.843.439,00**	**0,46%**	**$ 394.323.520,00**	**1,02%**	**-94.480.081,00**	**-23,96%**
51	**GASTOS DE ADMINISTRACION**							
5101	SUELDOS Y SALARIOS		$ 3.834.034.488,00	5,94%	$ 2.275.915.232,00	5,91%	1.558.119.256,00	68,46%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		$ 71.631.874,00	0,11%	$ 64.107.620,00	0,17%	7.524.254,00	11,74%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		$ 633.061.699,00	0,98%	$ 356.981.552,00	0,93%	276.080.147,00	77,34%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		$ 27.330.000,00	0,04%	$ 13.250.000,00	0,03%	14.080.000,00	106,26%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		$ 771.433.447,00	1,19%	$ 495.174.106,00	1,29%	276.259.341,00	55,79%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		$ 103.863.767,00	0,16%	$ 17.212.509,00	0,04%	86.651.258,00	503,42%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		$ 498.334.753,00	0,77%	$ 492.123.016,00	1,28%	6.211.737,00	1,26%
5108	GASTOS POR IMP DISTINTOS DE GAST IMP. A LAS GANANCIAS		$ 279.490.968,00	0,43%	$ 124.480.079,00	0,32%	155.010.889,00	124,53%
5109	ARRENDAMIENTO OPERATIVOS		$ 3.474.625.353,00	5,38%	$ 1.489.633.310,00	3,87%	1.984.992.043,00	133,25%
5112	SEGUROS		$ 52.926.859,00	0,08%	$ 91.614.568,00	0,24%	-38.687.709,00	-42,23%
5113	SERVICIOS		$ 2.220.528.946,00	3,44%	$ 2.099.306.348,00	5,45%	121.222.598,00	5,77%
5114	GASTOS LEGALES		$ 40.494.406,00	0,06%	$ 11.668.331,00	0,03%	28.826.075,00	247,05%
5115	REPARACION Y MANTENIMIENTO		$ 407.125.841,00	0,63%	$ 212.237.990,00	0,55%	194.887.851,00	91,83%
5116	ADECUACIONES E INSTALACIONES		$ 486.999.860,00	0,75%	$ 212.948.523,00	0,55%	274.051.337,00	128,69%
5117	GASTOS TRANSPORTE		$ 73.489.867,00	0,11%	$ 52.806.633,00	0,14%	20.683.234,00	39,17%
5118	depreciaciones		$ 663.125.039,00	1,03%	$ 113.944.187,00	0,30%	549.180.852,00	481,97%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		$ 9.383.738.225,00	14,53%	$ 2.852.872.429,00	7,41%	6.530.865.796,00	228,92%
5128	amortizaciones		$ 519.743.247,00	0,80%	$ 281.221.466,00	0,73%	238.521.781,00	84,82%
5136	OTROS GASTOS		$ 700.636.530,00	1,09%	$ 238.585.271,00	0,62%	462.051.259,00	193,66%
	GASTOS DE ADMINISTRACION	**18**	**$ 24.242.615.169,00**	**37,54%**	**$ 11.496.083.170,00**	**29,87%**	**12.746.531.999,00**	**110,88%**
54	**OTROS GASTOS**							
5401	OTROS GASTOS		$ 5.028.123,00	0,01%	$ 8.474.203,00	0,02%	-3.446.080,00	-40,67%
	OTROS GASTOS	**19**	**$ 5.028.123,00**	**0,01%**	**$ 8.474.203,00**	**0,02%**	**-3.446.080,00**	**-40,67%**
	RESULTADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**$ 6.408.868.497,00**	**9,93%**	**$ 4.067.727.684,00**	**10,57%**	**$ 2.341.140.813,00**	**57,55%**

Vigilado Supersalud

+IPSMEDIC SAS
NIT. 900.168.679-7
Prestador de Servicios de Salud No. 7660606697
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 de diciembre de 2025
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		NOTA	Diciembre 31 de 2025	ANALISIS VERTICAL %	2024	ANALISIS VERTICAL %	ANALISIS HORIZONTAL VARIACIÓN ABSOLUTA	ANALISIS HORIZONTAL VARIACIÓN RELATIVA %
	OPERACIONES CONTINUADAS							
42	**OTROS INGRESOS FINANCIEROS**							
4210	INGRESOS FINANCIEROS		$ 8.416.913,00	0,01%	$ -	0,00%	8.416.913,00	100,00%
	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	**17**	**$ 8.416.913,00**	**0,01%**	**$ -**	**0,00%**	**8.416.913,00**	**100,00%**
53	**GASTOS FINANCIEROS**							
5301	GASTOS FINANCIEROS		$ 507.995.332,00	0,79%	$ 579.969.733,00	1,51%	-71.974.401,00	-12,41%
	GASTOS FINANCIEROS	**20**	**$ 507.995.332,00**	**0,79%**	**$ 579.969.733,00**	**1,51%**	**-71.974.401,00**	**-12,41%**
	COSTO FINANCIERO NETO		**-$ 499.578.419,00**	**-0,77%**	**-$ 579.969.733,00**	**-1,51%**	**$ 80.391.314,00**	**112,41%**
	RESULTADOS DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		**$ 5.909.290.078,00**	**9,15%**	**$ 3.487.757.951,00**	**9,06%**	**$ 2.421.532.127,00**	**69,43%**
55	**IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE**							
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		$ 2.173.009.000,00	3,37%	$ 1.282.786.000,00	3,33%	890.223.000,00	69,40%
	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	**21**	**$ 2.173.009.000,00**	**3,37%**	**$ 1.282.786.000,00**	**3,33%**	**890.223.000,00**	**69,40%**
	RESULTADO DEL EJERCICOP DESP. DE IMPUESTOS A DIC 31 DE 2025		**$ 3.736.281.078,00**	**5,79%**	**$ 2.204.971.951,00**	**5,73%**	**$ 1.531.309.127,00**	**69,45%**

EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON
Representante Legal
Nit. 94.460.794

LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO
Contador Público
T.P. No. 73829-T

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. No. 22042-T

3. Estado de Cambios en el Patrimonio

+IPS MEDIC S.A.S.
NIT. 900.168.679-7
Prestador de Servicios de Salud No. 7660606697
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Expresado en pesos colombianos

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores	Ganancias (Excedentes) y Pérdidas	Patrimonio del Accionista
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	**$ 65.000.000,00**	**$ 45.500.000,00**	**$ 4.783.515.510,00**	**$ 1.299.919.778,00**	**$ 6.193.935.288,00**
Traslado a ganancias acumuladas de ejercios anteriores			$ 1.299.919.778,00	-$ 1.299.919.778,00	$ -
Movimiento del Ejercicio			**-$ 53.578.460,00**		-$ 53.578.460,00
NI 1110 UT Solución Valle - Retenciones			-$ 301.463,00		
NI 1124 DIAN - Declaración de Renta año 2023			-$ 54.050.263,00		
AF 422 +IPS MEDIC SAS Cruce de anticipos			$ 738.266,00		
SI 16 Reclasificació cuentas ajuste Inventarios			$ 35.000,00		
Ganancias (Excedentes) y Pérdidas del Ejercicio				$ 2.204.971.951,00	$ 2.204.971.951,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	**$ 65.000.000,00**	**$ 45.500.000,00**	**$ 6.029.856.828,00**	**$ 2.204.971.951,00**	**$ 8.345.328.779,00**
Traslado a ganancias acumuladas de ejercios anteriores			$ 2.204.971.951,00	-$ 2.204.971.951,00	$ -
Distribucón de Utilidades Acumuladas			-$ 3.454.240.887,00		-$ 3.454.240.887,00
Movimiento del Ejercicio			-$ 2.105.117,00	$ -	-$ 2.105.117,00
NI 1374- DIAN - Retenciones no certificadas			-$ 16.244.874,00		
NI 1513- DIAN - Retenciones no certificadas			$ 14.139.757,00	$ -	
Ganancias (Excedentes) y Pérdidas del Ejercicio				$ 3.736.281.078,00	$ 3.736.281.078,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025	**$ 65.000.000,00**	**$ 45.500.000,00**	**$ 4.778.482.775,00**	**$ 3.736.281.078,00**	**$ 8.625.263.853,00**

EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON
Representante Legal
Nit. 94.460.794

LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO
Contador Público
T.P. No. 73829-T

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. No. 22042-T

Vigilado Supersalud

4. Estado de Flujo de Efectivo

+IPS MEDIC S.A.S.
NIT. 900.168.679-7
Prestador de Servicios de Salud No. 7660606697
FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2025
Expresado en pesos colombianos
VIGILADO SUPERSALUD

		Diciembre 31 de 2.025		Diciembre 31 de 2.024
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN RECURSOS OBTENIDOS				
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$**	**3.736.281.078**	**$**	**2.204.971.951**
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Provision impuesto de renta	$	2.173.009.000	$	1.282.786.000
Deterioro de propiedad planta y equipo	$	663.125.039	$	113.944.187
Deterioro de intangibles	$	519.743.247	$	281.221.466
Deterioro de cuentas por cobrar	$	9.383.738.225	$	2.852.872.429
EFECTIVO NETO GENERADO EN OPERACIÓN	**$**	**12.739.615.511**	**$**	**4.530.824.082**
Aumento (Disminucion) Deudores comerciales y otras cuentas por cobr	-$	19.857.615.098	-$	8.816.826.370
Aumento(Disminucion) Inventarios	-$	174.290.248	-$	413.300.192
Aumento (Disminucion) Cuenta por cobrar a socios o accionistas	-$	1.999.637.796	-$	21.141.357
Aumento(Disminucion) Anticipo a clientes	-$	211.636.479	-$	44.096.733
Aumento (Disminucion) Anticipo de impuestos o saldos a favor	-$	366.470.295	-$	479.357.398
Aumento (Disminucion) Otras cuentas por cobrar	$	2.866.671.269	$	844.403.873
Aumento (Disminucion) Polizas de seguros	-$	519.743.247	-$	199.816.992
Aumento (Disminucion) Beneficio a los empleados	$	2.661.475.441	$	500.341.356
Aumento (Disminucion) Cuentas por pagar a Vinculados economicos	$	780.000.000	$	-
Aumento (Disminucion) Costos y gastos por pagar al costo	$	1.436.389.866	$	403.621.653
Aumento (Disminucion) retencion en la fuente	$	96.947.000	$	16.689.000
Aumento (Disminucion) impuesto de renta por pagar	-$	1.282.786.000	-$	777.460.000
Aumento (Disminucion) Dividendos por pagar	-$	3.762.652	$	-
Aumento (Disminucion) Otros pasivos anticipos y avances	$	4.339.472.646	$	3.593.546.690
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**504.629.918**	**-$**	**862.572.388**
Aumento (Disminucion) Propiedad planta y equipo	-$	1.292.733.263	-$	182.565.667
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-$**	**788.103.345**	**-$**	**1.045.138.055**

Vigilado Supersalud

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO, OBLIGACIONES FINANCIERAS, CAPITALIZACIONES Y/O PAGO DIVIDENDOS				
Aumento (Disminucion) Prestamos adquiridos entidades financieras	$	905.675.345	-$	832.088.704
Disminucion de utilidades acumuladas	-$	2.105.117	-$	53.578.460
Distribucion de Dividendos	-$	3.454.240.887	$	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-$**	**3.338.774.004**	**-$**	**1.930.805.219**
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO YEQUIVALENTES AL EFECTIVO	$	397.507.074	$	274.166.732
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$**	**397.507.074**	**$**	**274.166.732**
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	**$**	**279.986.521**	**$**	**5.819.789**
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$**	**677.493.595**	**$**	**279.986.521**

EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON
Representante Legal
Nit. 94.460.794

LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO
Contador Público
T.P. No. 73829-T

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLAN
Revisor Fiscal
T.P. No. 22042-T

Vigilado Supersalud

5. **Notas a Los Estados Financieros**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DE PROPOSITO GENERAL Y REVELACIONES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Vigilado Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 CON CIFRAS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1. NOTA 1

1.1. NATURALEZA Y OBJETIVOS

+IPS MEDIC SAS. Nit. 900.168.679-7, antes **MEDICIPS S.A.S.,** cambio su razón social por medio del acta No. 01-11-2022 inscrita en la Cámara de Comercio de Buga, bajo el número 13718 del del libro IX del registro mercantil del 18 de diciembre de 2022, quien mediante acta No. 01-01-2026 del 9 de enero de 2026 e inscrita en la Cámara de Comercio de Buga, bajo el número 16828 del del libro IX del registro mercantil del 02 de febrero de 2026, decreta el cambio de domicilio principal de Restrepo para la ciudad de Guadalajara de Buga Valle del Cauca Colombia ubicada en la Cra 14 No. 3-07.

+IPS MEDIC S.A.S., es una Sociedad por acciones simplificada, la cual fue constituida por documento privado del 20 de agosto de 2007, registrado en la Cámara de comercio de Buga bajo el número 2523 del libro IX del registro mercantil del 24 de agosto de 2007 y con número de matrícula 37670. Su vigencia es indefinida, cuyo objeto social es la prestación de servicios en salud sin internación cualquiera que fuere su denominación; así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica licita comercial y de servicios tanto en Colombia como en el extranjero. Es una institución organizada y en desarrollo de su objeto social podrá por su propia cuenta o en asocio con otras entidades comercializar los bienes, productos o servicios que adquiera a cualquier título.

2. NOTA 2

2.1. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

2.1.1. Adopción de las NIIF

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el gobierno nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y

Vigilado Supersalud

establece un nuevo marco Técnico normativo para los preparadores de información Financiera que conforman el grupo 2, del cual la compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 01 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF (Normas Colombianas de información financiera) y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con los dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.2.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La Compañía aplicó la selección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implica aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

3. NOTA 3

3.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Vigilado Supersalud

3.1.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo lardo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.1.2. Bases para la elaboración de los estados financieros

3.1.2.1. Fecha de corte

Los Estados Financieros corresponden al periodo de enero 1 al 31 de diciembre de 2025, comparado con el año 2024. La información se reporta en pesos colombianos.

3.1.2.2. Uso del costo histórico

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

3.1.2.3. Base de contabilidad de Causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

3.1.2.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, situación la cual Incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total,

Vigilado Supersalud

al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

3.1.2.5. Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que +IPS MEDICA SAS está en funcionamiento y continuara su actividad dentro del futuro previsible, por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intensión ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

3.1.2.6. Uniformidad de las Políticas

Los Estados Financieros bajo NIIF mantendrán su uniformidad de un periodo a otro, salvo que se presente un suceso sustancial en el giro de las operaciones +IPS MEDIC SAS para lo cual se optará una presentación acorde teniendo en cuenta los criterios de aplicación de las políticas contables Los Estados Financieros bajo NIIF, se presentan de forma comparativa con respecto al periodo anterior.

3.1.2.7. Reconocimiento de los elementos de los estados financieros

Los estados financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolo en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas, los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los Activos, lo pasivos y el Patrimonio; Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el estado de resultados integral son: los Ingresos, los Costos y los Gastos, a continuación se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los estados financieros:

• **Activos***:* se reconoce un activo en el Estado de situación financiera cuando: Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la compañía y que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente, si el hecho económico no cumple este requisito debe ser tratado como un gasto del periodo.

Vigilado Supersalud

• **Pasivos***:* se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando: es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos y además que la Cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente, solo se reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeuda en el momento actual.

• **Patrimonio:** es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

• **Ingresos**: se reconoce un ingreso en el Estado de resultados cuando: se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tiene relación

Con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos y además el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

• **Costos y Gastos**: se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando: surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos y además el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Los Estados Financieros presentados bajo NIIF cumplirán con las siguientes características cualitativas requeridas por las NIIF para Pymes:

• **Comprensibilidad**: que sea fácilmente entendible para los usuarios incluyendo aquellos temas complejos y relevantes para toma de decisiones por parte de la gerencia.

• **Relevancia**: La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para la toma de decisiones de los usuarios, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros.

• **Materialidad**: la información es material cuando por no incluirla en los Estados Financieros o presentarla de forma errónea, esta puede afectar la toma de decisiones que tienen como base estos Estados Financieros.

• **Fiabilidad**: La Información de los Estados Financieros de la IPS es fiable, se encuentra libre de errores materiales, asegurando fielmente la realidad económica y financiera, es neutral.

• **Esencia sobre la forma**: la información representa la realidad económica y no simplemente la forma legal, esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Vigilado Supersalud

• **Prudencia**: incluye un cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y se emiten juicios.

• **Integridad**: la información tiene que ser completa dentro de los límites de materialidad y costo, una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada y por tanto no fiable.

• **Oportunidad**: suministra información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones por parte de la gerencia.

3.1.3. Cumplimiento de las NIIF

+ IPS MEDIC S.A.S, prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios en especial el decreto 3022 de 2013 actualmente vigente. El Plan de cuentas actualmente utilizado por la entidad, en armonización con NIIF para PYMES, definido por la Superintendencia Nacional de Salud en la Circular Externa 016 de 2016 como Tablas de referencia de Catálogos de conceptos financieros para el grupo 2, denominado Conceptos Financieros grupo 2 “ATFT001-02”

3.1.4. Frecuencia de la información. - Estados Financieros

La empresa deberá generar, a diciembre 31 de cada año de sus operaciones, un conjunto completo de Estados Financieros, que comprenderá:

a) Un Estado de Situación Financiera.
b) Un solo estado del resultado integral, que muestre todas y cada una de las partidas de ingresos y gastos del periodo informado y las utilidades y/o perdidas que este arrojó.
c) Un estado de cambios en el patrimonio.
d) Un estado de flujo de efectivo.
e) Un estado de notas y/o revelaciones que comprenderá un resumen de las políticas contables--significativas que se tuvieron en cuenta para la preparación de todos los estados financieros y cualquier información pertinente para la correcta comprensión de las cifras.

Vigilado Supersalud

Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes. La información numérica incluida en los estados financieros deberá ser presentada en pesos colombianos (moneda funcional), y en forma comparativa. Respecto al período anterior;

a) Los estados financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior, utilizando el mismo orden, clasificación, nombre de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.

b) Las reclasificaciones o modificaciones que se efectúen del año corriente implican que se modifique la presentación del estado financiero anterior para efectos comparativos y esto deberá ser revelado en las notas a los estados financieros indicando claramente los elementos reclasificados o modificados.

c) Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente de los libros de contabilidad, siendo presentadas en pesos colombianos; lo cual se revelará en los encabezados de los estados financieros.

d) Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente

- ✓ Razón Social: **+IPSMEDIC S.A.S,**
- ✓ Fecha de Corte o periodo que cubren estos.
- ✓ Moneda Funcional (pesos colombianos)
- ✓ Los dos años comparativos; al lado derecho se presentará el año corriente y del lado izquierdo el año anterior.
- ✓ En el cuerpo de los estados financieros se deberá colocar el índice de la nota que contenga la explicación, detalle o información adicional o explicativa sobre el rubro contable.

Todos los estados financieros deben contener la siguiente nota: "Véanse las notas que acompañan estos estados financieros".
Las notas a los estados financieros deben contener los rubros requeridos por las NIIF y cualquier información adicional que ayude a la comprensión de estos por parte de los diferentes usuarios de la información.

La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

Vigilado Supersalud

3.1.5. Presentación de Activos y Pasivos

Presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el balance general como "corrientes" y "no Corrientes".

Procedimientos:

3.1.5.1. Se clasificarán como activos corrientes, cuando:

a) Se espera realizar o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad;
b) Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación;
c) Se espera realizar dentro del período de doce meses posteriores a la fecha del balance; o
d) Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (Sección 7 NIIF para PYMES), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

3.1.5.2. Se clasificarán como pasivos corrientes cuando:

a) Se espere liquidar o cancelar en el ciclo normal de la operación de la entidad;
b) Se mantenga fundamentalmente para negociación;
c) Deba liquidarse o cancelarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance, o
d) La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás pasivos deben clasificarse como no corrientes.

3.1.6. Presentación del Flujo de Efectivo

Vigilado Supersalud

El estado de flujos de efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo generados durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento: para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Indirecto.
Procedimientos:

Se presentarán por separado las principales fuentes de entradas de efectivo y las salidas o pagos en términos brutos;

La determinación de los flujos de efectivo en términos brutos por actividades de operación se efectuará ajustando la utilidad, así como otras partidas en el estado de resultados por:

a) los cambios ocurridos durante el período en los inventarios y en las partidas por cobrar y por pagar derivadas de las actividades de operación;
b) otras partidas que no afectaron el efectivo: y
c) otras partidas cuyos efectos monetarios se consideran flujos de efectivo de inversión o financiación.

Los flujos de efectivo correspondientes a pagos de intereses se presentarán por separado dentro del estado de flujos de efectivo, clasificándose como salidas de efectivo por actividades de financiamiento. (O utilizar la alternativa de presentarlos como actividades de operación).

Los flujos de transacciones en moneda extranjera deben convertirse a pesos colombianos, aplicando a la partida en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas monedas vigente a la fecha en que se produjo cada flujo en cuestión

3.1.7. Estimaciones De La Administración

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la entidad realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por el año informado.

Procedimientos

Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que las diferentes

Vigilado Supersalud

partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido; Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Administración a la fecha de los estados financieros, se modificarán con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios

3.1.8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se llevarán los registros contables en moneda funcional representada por el $COP (peso colombiano).

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 6 meses desde la fecha de adquisición.

Procedimientos:

a) Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los seis meses o menos desde la fecha de adquisición;

3.1.9. Política de manejo de cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales se contabilizan inicialmente a su valor razonable, es decir su valor nominal que no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito son muy breves, menos la estimación por pérdidas por deterioro del valor.

Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Vigilado Supersalud

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Procedimientos:

1. Se establecerá un comité de cartera, el cual estará conformado por:

a) Gerente
b) Asesor jurídico
d) Jefe de cartera
e) Auxiliar de cartera

Las funciones de este comité serán las siguientes:

a) Aprobar la solicitud de créditos, asignación de cupos y plazo a otorgar.

b) Evaluar de acuerdo con la antigüedad de las facturas y el tipo de cliente las diferentes estrategias de cobro, utilizando los medios legales reconocidos para la recuperación de la cartera.
c) Las facturas serán archivadas en carpetas individuales por clientes.

d) Se llevará un archivo del consecutivo de la facturación en general, en donde al momento de su cancelación, se le colocaran los siguientes datos: fecha de cancelación y/o abonos, descuentos practicados. valor neto cancelado, forma de pago, numero de recibo de caja o comprobante de contabilidad.

2. Las facturas anuladas, se archivarán en el consecutivo la original con todas sus copias, colocando el motivo de la anulación y el número de la factura que la reemplaza; si es del caso.

3.1.10. Política para el manejo de la propiedad planta y equipo

Vigilado Supersalud

Como costo atribuido para construcciones y edificaciones, Equipo de enseñanza, Equipo de oficina, Equipo de Computación y Equipo médico científico Herramientas por materialidad se clasificarán en este rubro, Reconocimiento.

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este; y
b) El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Medición inicial.

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

Procedimientos

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio;
b) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia,
c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (cuando constituya una obligación para la entidad).

3.1.11. Política Para El Manejo De Activos Y Pasivos Por Impuestos Corrientes Y Diferidos.

+IPS MEDIC S.A.S reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de

Vigilado Supersalud

la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2)

3.1.12. Pasivos

Políticas para las cuentas y documentos por pagar.

a) La empresa 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.
b) Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
c) La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

a) 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.

b) 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.

c) La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

3.1.13. Pasivos por Impuestos Corrientes

La Empresa registra en este rubro el valor de las obligaciones fiscales por impuestos sobre renta líquida y otras contribuciones de orden nacional, departamental y distrital determinadas de acuerdo con las declaraciones tributarias presentadas menos los anticipos

Vigilado Supersalud

y retenciones de que hayan sido objeto los tributos. Las obligaciones más comunes comprenden:

- Impuestos de renta y complementarios
- Tasas y contribuciones a pagar
- Impuesto de industria-y comercio
- CREE
- Impuesto sobre las ganancias

De conformidad con las NIIF PYMES se requiere que la Empresa reconozca los efectos fiscales actuales y futuros de las transacciones y otros hechos y eventos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos valores comprenden los impuestos de renta corriente y los impuestos de renta diferidos

El impuesto de renta corriente es el impuesto por pagar por concepto de las declaraciones tributarias de impuesto de renta y complementarios del año corriente y de años anteriores determinado de acuerdo con las disposiciones tributarias aplicables. Representa por consiguiente la obligación fiscal con el Estado por los impuestos del año corriente o de años anteriores pendientes de pago y tomando en consideración las contingencias de los probables incrementos por revisiones oficiales de años abiertos a dicha revisión

El impuesto de renta diferido surge del efecto impositivo sobre las diferencias temporarias entre los valores reconocidos contablemente en los estados financieros como activo o pasivo y su base fiscal, en la medida en que en un futuro genere beneficios (deducciones) o sacrificios (gravables).

El impuesto de renta diferido busca eliminar la asimetría generada por las diferencias entre el reconocimiento contable y fiscal de ingresos y gastos y las cifras atribuidas a efectos contables y fiscales de activos y pasivos reconocidos de manera que se reconozca en el Estado de Resultados un gasto por impuesto de renta adecuado y justo para cada período contable.

Medición inicial

Los pasivos corrientes se miden por los valores que se esperan pagar a las autoridades fiscales de conformidad con la legislación tributaria vigente y las tasas de

Vigilado Supersalud

impuestos aplicables. Los activos (saldos a favor) se miden de igual manera por los valores que se esperan recibir

Los pasivos y activos por impuestos diferidos se miden utilizando las tasas fiscales que serán aplicables en el que el pasivo se pague o el activo se reciba basándose en la normatividad y tasas fiscales que hayan sido aprobadas al final del período sobre el que se informa. No obstante, según la Sección 35.1 O de la NIIF para Pymes en la medición inicial no se reconoce activos ni pasivos diferidos por impuestos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el valor en libros de cualquier activo o pasivo cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo muy grande

Medición posterior

Los impuestos por pagar corrientes correspondientes al período presente y anterior se reconocen como un pasivo en la medida en que no hayan sido liquidados definitivamente tomando en cuenta que las declaraciones de impuestos están abiertas a revisión durante dos años y las reclamaciones que estén pendientes de fallo definitivo

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y de los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivaría de la forma en que la entidad espera, en la fecha sobre la que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de los activos y pasivos relacionados. Por ejemplo, si la diferencia temporaria surge de una partida de ingreso que se espera sea gravable como una ganancia de capital en un periodo futuro, el gasto por impuestos diferidos se mide utilizando la tasa impositiva de ganancias de capital.

3.1.14. Patrimonio

Políticas contables para la cuenta de capital social.

a) El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.
b) 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.

Vigilado Supersalud

c) Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.
d) La empresa contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

3.1.15. Reserva Legal

Al momento de elaborar políticas contables, debe de considerarse el tipo de reserva (legal, laboral. etc.) de la empresa.

Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas. Para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.

La reserva legal se constituirá con el diez por ciento de las utilidades antes de impuestos y reserva hasta llegar mínimo al 50% del capital social, para sociedades anónimas y sociedades de responsabilidad limitada, para las sociedades en nombre colectivo será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite legal de dicha reserva será la sexta parte del capital social.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido. Esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta.

3.2. NORMAS DE PRESENTACIÓN

La Empresa conocerá el gasto por impuestos en el mismo componente del resultado integral total o en el patrimonio como la transacción u otro suceso que dio lugar al gasto por impuestos.

Cuando la Empresa presente activos corrientes o no corrientes y pasivos corrientes o no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera no clasificará ningún activo (pasivo) por impuestos diferidos como activos (o pasivos) corrientes.

Vigilado Supersalud

NOTAS DEL ACTIVO

4. NOTA 4

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta +IPSMEDIC SAS que se puede utilizar para fines generales o específicos. Dentro de este grupo se encuentran: El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, las cajas menores, los saldos de cuentas corrientes y de ahorro en entidades bancarias.

Al 31 de diciembre del 2025, el rubro de efectivo y equivalente del efectivo corresponde a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CAJA GENERAL	$ 25.933.444	$ 18.003.885
CAJAS MENORES	$ 4.096.900	$ 5.250.000
BANCOS CTAS CORRIENTE	$ 647.463.251	$ 256.732.636
SOBREGIROS BANCARIOS		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$ 677.493.595**	**$ 279.986.521**

Los saldos de las cuentas bancarias han sido consolidados y se encuentran acordes al saldo del extracto emitido por la entidad financiera con corte al 31 de diciembre de 2025, como se puede constatar en la respectiva conciliación bancaria; en el caso de presentarse alguna diferencia entre lo contabilizado y lo reportado por la entidad financiera, esta debe ser aclarada en la respectiva conciliación; los saldos negativos y/o sobregiros bancarios al momento de reportarse serán presentados como un pasivo financiero.

Vigilado Supersalud

BANCOS CUENTAS CORRIENTES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CTA CTE 352172605 BANCO BOGOTA	$ 580.704.863	$ 232.634.173
CTA CTE 352230239 BANCO BOGOTA	$ 1.058.609	$ 1
CTA CTE No. 352247050 BANCO BOGOTA	$ 13.724.200	$ -
CTA CTE No. 352249692 BANCO BOGOTA	$ 28.327.953	$ 8.532.066
CTACTE No.10711355506 BANCO BOGOTA	$ 35.306	$ 1.565.556
CTA CTE 352250542 BANCO BOGOTA	12.016.523,0	14.000.840,0
ENCARGOS FIDUCIARIOS	11.595.797,0	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$ 647.463.251**	**$ 256.732.636**

Cuadro No. 1 Explicación detallada cuenta de bancos

5. NOTA 5

5.1. CUENTAS POR COBRAR

La prestación de servicios de salud es una actividad que depende del comportamiento del sector salud y como tal +IPSMEDIC SAS es una IPS que pertenece al sector privado del sistema general de seguridad social colombiano, por lo que sus deudores son las empresas promotoras de salud y en general la cartera del sector salud es considerada de alto riesgo, por lo que se tienen valores representativos como deterioro para reconocer este nivel de riesgo. En las cuentas por cobrar se representa el valor de los derechos a favor de +IPSMEDIC SAS, generados principalmente en la prestación de servicios de salud, y anticipos entregados a los prestadores.

Desagregación de partidas

Las cuentas por cobrar están representadas en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar como se muestra a continuación:

Vigilado Supersalud

CUENTAS POR COBRAR	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	$ 48.789.077.075,00	$ 28.931.461.977,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS O ACCIONISTAS	$ 2.029.964.296,00	$ 30.326.500,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	$ 262.834.483,00	$ 51.198.004,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	$ 1.648.748.747,00	$ 1.282.278.452,00
DEUDORES VARIOS - UNION TEMPORAL	$ 79.567.003,00	$ 2.946.238.272,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-$ 14.378.391.845,00	-$ 4.994.653.620,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$ 38.431.799.759,00**	**$ 28.246.849.585,00**

+IPSMEDIC SAS maneja los plazos para recaudo entre 60 y 90 días; en el sector salud existen tiempos muy diversos en la gestión de facturación y recaudo, ya que depende del proceso de facturación, radicación, verificación, glosas, devoluciones entre otras para poder lograr el recaudo.

Los deudores del sistema a precio de transacción. +IPSMEDIC SAS dentro de sus políticas considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a 180 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Los Deudores del sistema al precio de la transacción a valor nominal a diciembre 31 de 2025 se detallan a continuación:

Vigilado Supersalud

DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
UNIDAD DE SALUD OCUPACIONAL	$ 745.500,00	$ 72.000,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	$ 0,00	$ 160.305.001,00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	$ 14.290.741.962,00	$ 14.290.741.962,00
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.O.S	$ 6.911.748.886,00	$ 301.571.660,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	$ 86.997,00	$ 86.997,00
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	$ 2.741.120.271,00	$ 1.358.598.565,00
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	$ 23.400.360.229,00	$ 1.615.642,00
UT NUEVA RED CENTRO MEDICIPS	$ 945.501.255,00	$ 6.559.166.829,00
UT NUEVA RED MEDICIPS PALMIRA	$ 396.517.195,00	$ 3.846.734.366,00
CARTERA INCAPACIDADES EMSANAR	$ 10.625.962,00	
CARTERA INCAPACIDADES SALUD TOTAL	$ 4.820.305,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS SANITAS	$ 7.310.679,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS SURA	$ 6.026.777,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS COMFENALCO	$ 949.000,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS COOSALUD	$ 284.700,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS SOS	$ 3.662.681,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS NUEVA EPS	$ 38.764.778,00	
CARTERA INCAPACIDADES EPS COMPENSAR	$ 47.450,00	
CARTERA INCAPACIDADES ARL SURA	$ 2.559.153,00	
CARTERA INCAPACIDADES ARL FAMISANAR	$ 94.900,00	
UT NUEVA RED CALI MEDICIPS	$ 0,00	$ 2.332.092.693,00
INGENIO CARMELITA S A	$ 27.108.395,00	$ 80.476.262,00
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	**$ 48.789.077.075,00**	**$ 28.931.461.977,00**

Cuadro No 2- *Explicación CUENTAS POR COBRAR*

Actualmente +IPSMEDIC SAS a diciembre 31 2025 cuenta con contratos activos con entidades promotoras de salud, siendo sus principales clientes:

1- COOMEVA EPS EN LIQUIDACION
2- ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.O.S
3- FONDO NACIONAL DE GESTION DEL RIESGO
4- NUEVA UNIÓN TEMPORAL RED CALI MEDICIPS
5- NUEVA UNIÓN TEMPORAL RED CENTRO MEDICIPS
6- NUEVA UNIÓN TEMPORAL RED PALMIRA MEDICIPS
7- FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS

Vigilado Supersalud

El saldo de la cartera a diciembre 31 de 2025, presenta el siguiente comportamiento:

+ IPS MEDIC S.A.S.
NIT. 900.168.679-7
CARTERA POR EDADES
CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2025

	CARTERA CLIENTES	NO VENCIDAS	CORRIENTE	30	60	90	180	>360	TOTAL
805002036	UNIDAD DE SALUD OCUPACIO	$ -	$ 745.500,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 745.500,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTOR	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 14.278.454.279,00	$ 14.278.454.279,00
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTO	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 86.997,00	$ 86.997,00
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SAL	$ 6.419.754.769,00	$ 84.053.855,00	$ 54.644.061,00	$ 155.483.223,00	$ 197.384.688,00	$ 156.650,00	$ 271.640,00	$ 6.911.748.886,00
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS	$ 383.038.321,00	$ 74.351.298,00	$ 74.290.971,00	$ 119.477.739,00	$ 354.640.307,00	$ 1.474.507.169,00	$ 260.814.466,00	$ 2.741.120.271,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA	$ 9.865.726.980,00	$ 3.466.652.548,00	$ 3.615.435.495,00	$ 6.355.977.040,00	$ 95.767.124,00	$ 29.042,00	$ 772.000,00	$ 23.400.360.229,00
901571779	UNION TEMPORAL NUEVA RED	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 945.501.255,00	$ -	$ 945.501.255,00
901572001	UT NUEVA RED MEDICIPS PA	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 396.517.195,00	$ -	$ 396.517.195,00
891900196	INGENIO CARMELITA S.A.	$ -	$ -	$ -	$ 16.242.395,00	$ -	$ 297.066,00	$ 10.568.934,00	$ 27.108.395,00
	SUBTOTAL	**$ 16.668.520.070,00**	**$ 3.625.803.201,00**	**$ 3.744.370.527,00**	**$ 6.647.180.397,00**	**$ 647.792.119,00**	**$ 2.817.008.377,00**	**$ 14.550.968.316,00**	**$ 48.701.643.007,00**
	CARTERA INCAPACIDADES	**NO VENCIDAS**	**CORRIENTE**	**30**	**60**	**90**	**180**	**>360**	**TOTAL**
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTOR	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 12.287.683,00	**$ 12.287.683,00**
800088702	EPS SURAMERICANA S.A.	$ 957.252,00	$ -	$ 711.750,00	$ 2.477.728,00	$ 1.880.047,00	$ -	$ -	**$ 6.026.777,00**
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SOS	$ 237.250,00	$ -	$ 283.404,00	$ -	$ 1.708.200,00	$ 1.433.827,00	$ -	**$ 3.662.681,00**
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SAL	$ 4.672.377,00	$ 1.328.600,00	$ 5.131.889,00	$ 5.481.883,00	$ 13.939.301,00	$ 8.210.728,00	$ -	**$ 38.764.778,00**
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CO	$ -	$ -	$ -	$ 47.450,00	$ -	$ -	$ -	**$ 47.450,00**
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	$ 1.376.261,00	$ -	$ -	$ 1.182.892,00	$ -	$ -	$ -	**$ 2.559.153,00**
800130907	SALUD TOTAL EPS	$ 333.589,00	$ -	$ 1.696.966,00	$ 1.650.950,00	$ 1.138.800,00	$ -	$ -	**$ 4.820.305,00**
800251440	EPS SANITAS SAS	$ 4.487.011,00	$ -	$ 2.444.068,00	$ 142.350,00	$ 237.250,00	$ -	$ -	**$ 7.310.679,00**
900226715	COOSALUD EPS S.A.	$ 284.700,00	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	**$ 284.700,00**
901021565	EMSSANAR EPS S.A.S.	$ 4.573.554,00	$ -	$ 3.444.706,00	$ 2.607.702,00	$ -	$ -	$ -	**$ 10.625.962,00**
890303093	COFENALCO VALLE DE LA GENTE	$ 237.250,00	$ -	$ 711.750,00	$ -	$ -	$ -	$ -	**$ 949.000,00**
830003564	EPS FAMISANAR S.A.	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 94.900,00	$ -	$ -	**$ 94.900,00**
	TOTAL INCAPACIDADES	**$ 17.159.244,00**	**$ 1.328.600,00**	**$ 14.424.533,00**	**$ 13.590.955,00**	**$ 18.998.498,00**	**$ 9.644.555,00**	**$ 12.287.683,00**	**$ 87.434.068,00**
	TOTAL CARTERA CLIENTES	**$ 16.685.679.314,00**	**$ 3.627.131.801,00**	**$ 3.758.795.060,00**	**$ 6.660.771.352,00**	**$ 666.790.617,00**	**$ 2.826.652.932,00**	**$ 14.563.255.999,00**	**$ 48.789.077.075,00**

Cuadro No 2-1 *Cartera por edades*

El día 25 de enero de 2022 La Superintendencia Nacional De Salud mediante Resolución No. 2022320000000189-6 de 2022, ordenó la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A., identificada con NIT 805.000.427-1. Con este hecho +IPSMEDIC S.A.S. inició el proceso de presentación de acreencias ante Coomeva EPS en liquidación para la realización del cobro por medio de la Firma de Narváez y asociados S.A.S. identificado con Nit 901.278.155, la cual en reunión sostenida con el agente liquidador en sus proyecciones contempla cancelar del total de las acreencias, el 50% que es el dinero con el que cuenta Coomeva EPS, disponible para el pago de sus acreencias. +IPSMEDIC SAS ajusta sus estados financieros realizando una provisión de cartera la cual se convirtió en cartera de dudoso recaudo por valor del 50% del total de la deuda, o sea, $9.001.772.164,00 esto lo realizo en el año 2021. En el año

que genera una recuperación de costos y gastos de la provisión de cartera por valor de $7.059.398.214,00, quedando un saldo de provisión de cartera al 31 diciembre 2022 por valor de $1.960.944.232.

En el año 2023 el valor tomado como deterioro de cartera fue por valor de $ 180.836.959 según análisis del comportamiento del recaudo, que probablemente no se pueda cobrar y

Vigilado Supersalud

que por tanto se provisiona de manera individual calculada con el 15% de la cartera en mora superior a 360 días. A la fecha se tiene una provisión total de 2.141.781.191.

Con corte a diciembre 31 de 2024 se provisiono un deterioro de cartera por valor de 2.852.872.429 que corresponde al 20% sobre la cartera superior a 360 días en mora, quedando un saldo de deterioro de cartera por valor de $4.994.653.620.

Con corte al 31 de diciembre de 2025 se provisiono un deterioro de cartera por valor de 9.383.738.225, correspondiente al excedente de la cartera de Coomeva en liquidación por valor de 9.283.800.659 y el 33% restante de la cartera vencida superior a 365 días.

+ IPS MEDIC S.A.S. radicó ante COOMEVA EPS en liquidación Acreencias para gestionar el pago de cartera por $14.903.735.728,00, a nombre de **+IPS MEDIC S.A.S.** No. 6756, **UT Oncológica Medicips Remedios** No. 8690, **UT Red Centro Medicips** No. 9362, **UT Red Cali Medicps** No. 7410.

Coomeva EPS en liquidación mediante resolución No. A-008314 de 2022 (10/11/2022) Calificó y Graduó la acreencia No. 6756, presentada oportunamente al proceso liquidatario de Coomeva EPS en liquidación a nombre de **+IPS MEDIC S.A.S.**, donde acepta parcialmente la acreencia presentada por valor de $3.017.375.145,00

Adicionalmente **+ IPS MEDIC S.A.S**. radicó ante COOMEVA EPS en liquidación Acreencias para gestionar el pago de cartera por indemnización de Incapacidades por valor de $29.262.314,00, a nombre de **+IPS MEDIC S.A.S.** la Acreencia No. 11596, siendo aceptada por Coomeva el valor de $12.287.683 por concepto de incapacidades.
El 29 de septiembre del año 2023 se recibió por parte de Coomeva en Liquidación un recurso reconociendo un gasto administrativo por valor de $625.281.449 pesos, mediante radicación 13512-2023 del 24 agosto 2023.

El 01 de mayo del 2024 se inició un nuevo contrato No. 12076-090-2024 con el fondo nacional de prestaciones sociales del magisterio Fomag-Fiduprevisora S.A. para atender población del magisterio.

Con la Nueva EPS a partir del 01 de junio de 2025, se firmó acta de negociación GRSO-0967-25 contributivo pago global prospectivo, donde se negoció entre las partes la subscripción de contrato nuevo modalidad PGP entre IPSMEDIC S.A.S y Nueva EPS en los municipios de Cali, Palmira, Pradera, Candelaria, Andalucía, Guadalajara De Buga, Bugalagrande, Guacarí, Roldanillo, Tuluá, Zarzal; para la atención de los afiliados del régimen contributivo bajo el modelo de gestión de riesgo en salud que implica la organización de equipos multidisciplinarios nucleares y transversales según segmentación del riesgo bajo, que incluye la atención integral en la UAP (Unidad de Atención Primaria), servicios

Vigilado Supersalud

complementarios del ámbito ambulatorio y la inclusión de actividades de atención extramural.

Con la Entidad promotora de salud SOS el 17 de febrero del 2025 contrato No. SOS-REG-006-2025 se inició un modelo operativo EBS contributivo cuya finalidad es la de proveer la ruta de navegación para la red aliada y fortalecer la interrelación con el Asegurador, teniendo en cuenta que la red de prestadores ha sido constituida con un enfoque en la atención y experiencia del usuario, proporcionando un estándar que regule y facilite la relación entre las partes para la atención de los usuarios afiliados a la EPS S.O.S S.A. Establecer la gestión del acceso a los servicios de la población asignada a los Equipos Básicos de Salud (EBS) de acuerdo con el marco contractual y los criterios de los Lineamientos Técnico-Operativo vigentes de EBS del MSPS, coadyuvando a impactar en los resultados en salud. Garantizar la gestión integral del riesgo individual y colectivo de los usuarios afiliados a la EPS SOS S.A., a través de la realización de las actividades de detección temprana, protección específica y educación en los territorios y micro territorios. Realizar el seguimiento a las actividades contratadas, asegurando el monitoreo y análisis de indicadores de las actividades acordadas contractualmente con las IPS, garantizando así su cumplimiento. Brindar información actualizada a nuestros prestadores de servicios de salud sobre el proceso de recepción, radicación, reporte, revisión y pago de las cuentas médicas, permitiendo garantizar un proceso ágil y exitoso.

DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION -VR NOMINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2025	
DEUDORES DEL SISTEMA PROPIOS A MEDICIPS S.A.S.	
COOMEVA EPS DEBE A MEDICIPS SAS	$ 14.290.741.962
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	$ 0
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	$ 23.400.360.229
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	$ 86.997
SOS EPS DEBE A MEDICIPS SAS	$ 6.911.748.886
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA A MEDICIPS SAS,	**$ 44.602.938.074**

Cuadro No 3 Deudores del sistema propios de +IPSMEDIC SAS

Vigilado Supersalud

DEUDORES DEL SISTEMA POR CUENTAS DE TERCEROS 31 DICIEMBRE 2025	
CUENTAS POR COBRAR A UT	$ 1.342.018.450
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 2.844.120.551
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA POR CUENTA DE TERCEROS	**$ 4.186.139.001**
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**$ 48.789.077.075**

Cuadro 4 Deudores del sistema otros contratos

Los Activos no financieros Anticipos a diciembre 31 de 2025 corresponde a anticipos realizados a Proveedores, Socios, trabajadores y otros.

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON	$ 2.029.964.296,42	$ 30.326.500,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	**$ 2.029.964.296,42**	**$ 30.326.500,00**

Cuadro 5 Cuenta por cobrar a Socios

ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
PROVEEDORES	$ 86.872.464,00	$ 38.052.511,00
TRABAJADORES	$ 12.465.552,00	$ 7.534.085,00
OTROS ANTICIPOS Y AVANCES	$ 163.496.467,00	$ 5.611.408,00
OTROS ANTICIPOS	**$ 262.834.483,00**	**$ 51.198.004,00**

Cuadro 6 Cuentas por cobrar – Anticipos a proveedores-trabajadores-otros

Vigilado Supersalud

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y/O CONTRIBUCIONES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$ 934.204.474,00	$ 854.533.299,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		$ -
AUTO RETERENTA	$ 714.544.273,00	$ 427.745.153,00
ANTICIPO DE IMPUESTO Y/O CONTRIBUCIONES	**$ 1.648.748.747,00**	**$ 1.282.278.452,00**

Cuadro 7 Anticipo de impuestos o saldos a favor

DEUDORES VARIOS - VALOR NOMINAL	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CENTRO DE ESTIMULACION ESTRELLITAS	$ 360.000,00	$ 360.000,00
CLINICA CASTELLANA SAS	$ 0,00	$ 731.300,00
CLINICA LOS ANDES SA	$ 5.007.625,00	$ 5.007.625,00
CLINICA SAN FRANCISCO SA	$ 5.416.588,00	$ 9.037.108,00
HEMATO ONCOLOGOS S A	$ 200.974,00	$ 200.974,00
HOSPITAL DEPARTAMENTAL TOMAS URIBE	$ 7.054.200,00	$ 7.054.200,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO	$ 0,00	$ 4.007.110,00
PROGRAMA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD PROASEC	$ 1.450.020,00	$ 1.450.020,00
UNIDAD DIAGNOSTICA Y TRATAMIENTO MEDICO NAL	$ 0,00	$ 1.609.600,00
UNION TEMPORAL NUEVA RED CALI		$ 608.885.570,00
UNION TEMPORAL NUEVA RED CENTRO	$ 14.875.172,00	$ 946.334.818,00
UT NUEVA RED MEDICIPS PALMIRA	$ 32.189.343,00	$ 1.229.645.027,00
XIEXE CENTRO TERAPEUTICO	$ 0,00	$ 700.000,00
OTROS DEUDORES	$ 13.013.081,00	$ 131.214.920,00
TOTAL DEUDORES VARIOS	**$ 79.567.003,00**	**$ 2.946.238.272,00**

Cuadro No. 8 Deudores Varios

6. NOTA 6

6.1. INVENTARIOS

La cuenta de inventarios a diciembre 31 de 2025 corresponde a los medicamentos, insumos, artículos de aseo, papelería y repuestos los cuales son utilizados para la prestación del servicio; los cuales son:

Vigilado Supersalud

INVENTARIOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
MEDICAMENTOS	$ 20.673.604,00	$ 26.517.867,00
MATERIAL MEDICO QUIRÚRGICO	$ 65.809.630,00	$ 78.869.997,00
MATERIALES Y REACTIVOS DE	$ 505.396.768,00	$ 289.241.679,00
MATERIALES ODONTOLOGICOS	$ 29.323.310,00	$ 21.260.188,00
ARTICULOS DE ASEO	$ 28.677.783,00	$ 59.619.112,00
OTROS MATERIALES	$ 29.573.327,00	$ 32.389.139,00
PIEZAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	$ 3.263.345,00	$ 529.537,00
TOTAL INVENTARIOS	**$ 682.717.767,00**	**$ 508.427.519,00**

7. NOTA 7

7.1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes de propiedad de +IPSMEDIC SAS, rubro que se utilizan para la prestación de los servicios de salud, y por lo tanto, no están disponibles para la venta.

En lo referente al registro y control de los bienes se llevan desde el módulo de activos fijos del programa contable SIESA 8.5.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	$ 3.116.981.969,00	$ 1.824.248.706,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUI	-$ 2.213.612.928,00	-$ 1.550.487.889,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 903.369.041,00**	**$ 273.760.817,00**

Vigilado Supersalud

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 111.582.742,00	$ 56.545.700,00
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES	$ 995.774.218,00	$ 593.506.412,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	$ 727.491.163,00	$ 400.206.643,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUN	$ 1.282.133.846,00	$ 773.989.951,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-$ 2.213.612.928,00	-$ 1.550.487.889,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 903.369.041,00**	**$ 273.760.817,00**

Cuadro No 9 Propiedad planta y equipo

Todos los activos fijos se encuentran medidos al costo histórico, menos la depreciación y la perdida por deterioro acumulada que haya sufrido el activo en el periodo.
Las partidas de propiedad plantan y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos conforme al uso normal. Como la maquinaria y equipo son bienes productivos, se tienen programas de mantenimiento preventivo y correctivo, se hacen las adecuaciones necesarias y el sostenimiento para que permanentemente estén generando los beneficios esperados. En caso de activos con un valor en libros muy reducido o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.
Actualmente la sociedad no tiene restricciones sobre los activos fijos en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones ni otro tipo de restricciones.

8. NOTA 8

8.1. ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

+IPSMEDIC SAS realizo su contabilidad bajo el software contable llamado SIESA 8.5, con licencia No. 01-0006768-3; para garantizar la actualización permanente del sistema, se adquiere contrato de soporte anual, el cual nos permite la actualización permanente y el manejo de la suite financiero, comercial, activos fijos, nómina y viable, en este programa se lleva la contabilidad de la empresa. Cada mes se hace la amortización del valor pagado por concepto de Soporte, y apertura de pólizas de responsabilidad civil y extracontractual, amortizándose mes a mes desde el momento de la adquisición.

Vigilado Supersalud

ACTIVOS INTANGIBLES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
PROGRAMAS Y APLICATIVOS DE COMPUTADOR -SEGUROS	$ 800.964.713	$ 281.221.466
AMORTIZAC ACTIVOS INTANGIBLES	-$ 800.964.713	-$ 281.221.466
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	$ -	$ -

9. NOTA 09

9.1. PASIVO FINANCIERO – Pasivo Corriente

Corresponde a los bienes y derechos, tangibles e intangibles de +IPSMEDIC SAS obtenidos como consecuencia de hechos pasados y de los cuales se espera que fluyan a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros como resultante de la prestación de servicios de salud.

Los pasivos financieros de +IPSMEDIC SAS son medidos al costo amortizado y se encuentran representados en obligaciones financieras, cuentas por pagar, costos y gastos por pagar y acreedores varios los cuales se detallan a continuación:

PASIVOS FINANCIEROS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	$ 1.036.272.665	$ 130.597.320
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	$ 2.417.363.283	$ 1.241.612.667
CUENTA POR PAGAR A SOCIOS	$ 780.000.000	$ -
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	$ 1.868.769.153	$ 1.967.419.911
DIVIDENDOS POR PAGAR	$ -	$ 3.762.652
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	$ 373.998.508	$ 14.708.500
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	**$ 6.476.403.609,00**	**$ 3.358.101.050,00**

9.1.1. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por +IPSMEDIC S.A.S, mediante la obtención de recursos recibidos para la prestación del servicio y representados en un cupo

Vigilado Supersalud

rotativo crédito No. 003599233456 adquirido el día 11 de julio 2022 Banco de Bogotá y el cual se ha ido renovando a medida que se ha necesitado. Al corte del 31 de diciembre de 2025 posee el siguiente saldo en libros. Otro crédito rotativo con Bancoomeva No. 2948030800 el cual se ha ido renovando y a la fecha posee el siguiente saldo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
BANCOOMEVA -CUPO ROTATIVO	$ -	$ 130.597.320
BANCO DE BOGOTA	$ 1.036.272.665	$ -
TOTAL OBLIGACION FINANCIERA AL COSTO AMORT	**$ 1.036.272.665,00**	**$ 130.597.320,00**

Cuadro No 10- *Explicación Obligación Financiera*

9.1.2. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Las Cuentas por Pagar al Costo de **+IPSMEDIC S.A.S**., corresponde a las obligaciones contraídas con proveedores en la obtención de materiales e insumos necesarios para la prestación del servicio; estos se miden por el valor acordado con el proveedor, su composición al 31 de diciembre de 2025 es:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
PROVEEDORES NACIONALES BIENES Y SERVICIOS	$ 2.417.363.283	$ 1.241.612.667
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	**$ 2.417.363.283,00**	**$ 1.241.612.667,00**

Cuadro No 11*- Explicación Proveedores Nacionales Bienes y servicios*

CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS ECONOMICOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
SOCIOS	$ 780.000.000	$ -
TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	**$ 780.000.000,00**	**$ -**

Cuadro No 12*- Explicación Cuentas por pagar a Socios y/o accionistas*

Vigilado Supersalud

9.1.3. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar de +**IPSMEDIC S.A.S**., son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Estos son reconocidos cuando la empresa ha adquirido una obligación generada por la obtención de bienes y servicios. Al igual que los proveedores no generan intereses y se miden al valor acordado con el proveedor u acreedor.

Desglose de partidas

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
GASTOS LEGALES	$ -	$ 6.600.000
HONORARIOS MEDICOS	$ 1.174.981.910	$ 957.120.168
SERVICIOS TEMPORALES	$ 50.533.415	$ 560.525.128
SERVICIOS Y ASISTENCIA ADMINISTRATIVO	$ 98.660.415	$ 48.775.068
ASEO Y CAFETERIA		
SERVICIOS GENERALES	$ 3.170.716	$ 388.818
SERVICIO DE APOYO DIAGNO	$ 7.200.000	$ 13.300
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	$ 31.670.681	$ 21.143.190
ARRENDAMIENTOS	$ 153.222.499	$ 143.050.745
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS -CORREO	$ -	$ 18.000
SERVICIO DE ENERGIA ELEC	$ 27.900.619	$ 83.792.857
SERVICIO DE ACUEDUCTO	$ 1.154.900	$ 2.579.030
SERVICIO DE INTERNET	$ -	$ 14.886.026
SERVICIO TELEFONICO FIJO/CELULAR	$ 1.036.902	$ 706.845
RECOLECCION DE RESIDUOS	$ 6.196.402	$ 4.369.280
GASTOS DE VIAJE - VIATICOS	$ -	$ 212.000
POLIZAS-SEGUROS	$ 304.253.901	$ 115.812.841
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 574.256	$ 2.525.036
PAPELERIA Y UTILES DE OF	$ 2.037.840	$ 398.475
GASTOS FINANCIEROS	$ 6.174.697	$ 4.503.104
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
SERV ENFERMERIA/ CORREO Y ASISTENCIA ADMON		
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**$ 1.868.769.153,00**	**$ 1.967.419.911,00**

***Cuadro No** 13- Explicación Costos y gastos por pagar*

Vigilado Supersalud

DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
DIVIDENDOS POR PAGAR	$ -	$ 3.762.652
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	**$ -**	**$ 3.762.652,00**

Cuadro No 14- *Explicación dividendos por pagar*

9.1.4. ACREEDORES VARIOS

Son los derechos de terceros, personas naturales y jurídicas hacia la entidad por deudas contraídas a cambio de bienes y servicios

ACREEDORES VARIOS AL COSTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
BANCO DE BOGOTA/ LIBRANZAS	$ 557.734	$ -
COOP DE AHORRO Y CREDITO NACIONAL	$ 1.053.043	$ -
FONDO DE EMPLEADOS COOMEVA	$ 18.639.120	$ -
REINTEGRA SAS	$ 128.000	$ -
UNION TEMPORAL NUEVA RED CALI	$ 353.620.611	$ -
ACREEDORES VARIOS AL COSTO OTROS		$ 14.708.500
TOTAL ACREEDORES VARIOS AL COSTO	**$ 373.998.508,00**	**$ 14.708.500,00**

Cuadro No 15- *Explicación Acreedores varios*

10. NOTA 10

10.1. IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos gravámenes y tasas se reconocen como un pasivo corriente, puesto que la obligación existe con una fecha clara de pago y un valor exacto. Dichos valores son liquidados usando las leyes tributarias vigentes a la fecha del 31 de diciembre de 2025

Retención en la fuente

Vigilado Supersalud

IMPUESTOS - GRAVAMENES Y TASAS -	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE	$ 196.223.000	$ 99.276.000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$ 2.173.009.000	$ 1.282.786.000
TOTAL IMPUESTOS,GRAVAMENES Y TASAS	**$ 2.369.232.000,00**	**$ 1.382.062.000,00**

IMPUESTOS - GRAVAMENES Y TASAS - RETENCION EN LA FUENTE	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	$ 15.483.000	$ 10.793.000
HONORARIOS	$ 37.451.000	$ 21.035.000
SERVICIOS	$ 17.661.000	$ 5.427.000
ARRENDAMIENTOS	$ 14.348.000	$ 2.625.000
COMPRAS	$ 8.329.000	$ 3.351.000
OTRAS RETENCIONES Y P	$ 1.182.000	$ 1.182.000
AUTO RETENCIONES	$ 101.769.000	$ 54.863.000
TOTAL IMPUESTOS,GRAVAMENES Y TASAS	**$ 196.223.000,00**	**$ 99.276.000,00**

Cuadro No.16- Detalle de retención por los diferentes conceptos

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$ 2.173.009.000	$ 1.282.786.000
TOTAL IMPUESTOS,GRAVAMENES Y TASAS	**$ 2.173.009.000,00**	**$ 1.282.786.000,00**

Cuadro No 17 – Impuesto de renta y complementarios

11. NOTA 11

11.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Los beneficios a los empleados a corto plazo incluyen, salarios, cesantías, vacaciones, primas e intereses a las cesantías que se adeudan a los empleados al 31 de diciembre de 2025. También se reportan las deudas por concepto de arl, fondos de pensión, salud y parafiscales.

Desglose de partidas.

Vigilado Supersalud

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
NOMINAR POR PAGAR	$ 1.645.416.294,00	$ 423.637.989,00
CESANTIAS	$ 1.044.080.576,00	$ 340.874.649,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	$ 96.409.469,00	$ 35.144.278,00
VACACIONES	$ 574.338.729,00	$ 209.443.007,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	$ 26.270.000,00	$ 4.489.800,00
APORTES A FONDOS PENSION	$ 203.492.268,00	$ 52.638.738,00
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD -EMPLEADO	$ 4.161.851,00	$ 4.479.438,00
APORTES AL ICBF, SENA, CAJAS DE COMPENSACION	$ 69.284.200,00	$ 19.333.200,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**$ 3.663.453.387,00**	**$ 1.090.041.099,00**

12. NOTA 12

12.1. OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los otros Pasivos-Anticipos y Avances recibidos, corresponden a los valores recibidos para la prestación de servicios de salud para terceros, y a otros descuentos de nómina. Al 31 de diciembre de 2025, el valor correspondiente es el siguiente:

OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	$ 12.434.382.987,00	$ 1.449.822.357,00
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	$ 136.288.199,00	$ 48.225.046,00
TOTAL PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES	**$ 12.570.671.186,00**	**$ 1.498.047.403,00**

OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
ANTICIPO SOBRE CONTRATOS	$ 188.617.500	$ 1.261.590.723
OTROS ANTICIPOS Y AVANCES	$ 10.302.855	$ 188.231.634
GIROS O ABONOS A CARTERA	$ 12.235.462.632	$ -
OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 12.434.382.987,00**	**$ 1.449.822.357,00**

Cuadro No. 18 Otros pasivos

Vigilado Supersalud

12.1. OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

La cuenta de Otros pasivos – Anticipos y Avances recibidos, a diciembre 31 de 2025, se encuentra representada por los Anticipos sobre contratos, otros anticipos y avances y los giros o abonos a cartera pendientes de aplicar, los cuales se detallan a continuación:

ANTICIPOS SOBRE CONTRATOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
+IPSMEDIC SAS		$ 54.728.364
CAJA DE COMPENSACION FA		$ 45.156.049
ENTIDAD PROMOTORA DE SA	$ 51.773.900	$ 103.334.473
FIDEICOMISOS PATRIMONIO		-$ 4.500
FONDO NACIONAL DE GESTI		$ 272.733.004
NUEVA EMPRESA PROMOTORA	$ 136.843.600	$ 206.938.505
UNION TEMPORAL NUEVA RE		$ 578.704.828
OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 188.617.500,00**	**$ 1.261.590.723,00**

Cuadro No 19. Anticipo sobre contratos/copagos y/o cuotas moderadoras

OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
+IPSMEDIC SAS	$ 10.302.855	$ 9.283.934
FONDO NACIONAL DE GESTION R		$ 178.947.700
OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 10.302.855,00**	**$ 188.231.634,00**

Cuadro No. 20- Otros pasivos- anticipos y avances recibidos

GIROS O ABONOS A CARTERA	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SOS	$ 3.428.447.419	$ -
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	$ 8.803.934.533	$ -
+IPSMEDIC SAS	$ 220.600	$ -
OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 12.232.602.552,00**	**$ -**

Cuadro No 21 Depósitos pendientes por legalizar

12.2. OTROS DESCUENTOS DE NOMINA

Vigilado Supersalud

La cuenta de otros descuentos de nómina corresponde a los descuentos realizados a los empleados como Libranzas, Aportes a seguridad social 4% del valor del devengado para Salud y el 4% del valor devengado como aporte a Pensión obligatoria así:

OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
LIBRANZAS	$ -	$ 11.936.122
SEGURIDAD SOCIAL SALUD - EMPLEADOR	$ 67.475.467	$ 17.734.462
SEGURIDAD SOCIAL PENSION EMPLEADOR	$ 68.812.732	$ 18.554.462
TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	**$ 136.288.199,00**	**$ 48.225.046,00**

Cuadro No 22 Otros descuentos de nomina

13. NOTA 13. PASIVOS NO CORRIENTES

13.1. OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Este rubro representa la totalidad de los valores por ingresos recibidos para terceros adeudados por Coomeva eps en liquidación, cuando +IPSMEDIC SAS actuaba en calidad de administrador de las uniones temporales y también a nombre de la nueva empresa promotora de salud NUEVA EPS correspondiente a dineros recibidos por anticipado pendiente de aplicar a las facturas que corresponden a los contratos que existen entre la nueva eps y +IPSMEDIC SAS

Este rubro a 31 de diciembre de 2025 presenta un saldo de

Vigilado Supersalud

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SOS		$ 650.000
FONDO NACIONAL DE GESTION R	$ 452.260.703	$ 580.000
NUEVA EMPRESA PROMOTORA		$ 7.057.106.287
UNION TEMPORAL ONCOLOGICA	$ 646.375.139	$ 648.537.539
UNION TEMPORAL RED CALI	$ 1.493.195.773	$ 1.493.195.773
UNION TEMPORAL RED CENT	$ 4.348.665.067	$ 4.385.515.067
UNION TEMPORAL SU SALUD	$ 12.000.000	$ 12.000.000
OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 6.952.496.682,00**	**$ 13.597.584.666,00**

Cuadro No 23 Ingresos recibidos para terceros

DEPOSITOS RECIBIDOS DE MANEJO DE BIENES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
DEPOSITOS RECIBIDOS DE MANEJO DE BIENES	$ 37.859.445	$ 37.859.445
OTROS PASIVOS Y AVANCES RECIBIDOS	**$ 37.859.445,00**	**$ 37.859.445,00**

Cuadro No. 24 Depósitos recibidos

OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
LIBRANZAS	$ -	$ 11.936.122
SEGURIDAD SOCIAL SALUD - EMPLEADOR	$ 67.475.467	$ 17.734.462
SEGURIDAD SOCIAL PENSION EMPLEADOR	$ 68.812.732	$ 18.554.462
TOTAL OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	**$ 136.288.199,00**	**$ 48.225.046,00**

Cuadro No 25 Otros descuentos de nomina

14. NOTA 14

14.1. PATRIMONIO

Agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor residual o la diferencia de comparar el activo total y el pasivo externo del mismo, producto de los recursos netos que han sido

Vigilado Supersalud

aportados por único accionista para la creación de +IPSMEDIC SAS, también incluyen ya sea directamente o como consecuencia del desarrollo del giro ordinario de la prestación de servicios de salud y conexas.

Está compuesto por:

PATRIMONIO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	$ 65.000.000,00	$ 65.000.000,00
RESERVAS OBLIGATORIAS	$ 45.500.000,00	$ 45.500.000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	$ 3.736.281.078,00	$ 2.204.971.951,00
RESULTADOS ACUMULADOS	$ 4.778.482.775,00	$ 6.029.856.828,00
TOTAL PATRIMONIO	**$ 8.625.263.853,00**	**$ 8.345.328.779,00**

Capital suscrito y pagado

De las 65 acciones de capital autorizado se encuentra suscrito y pagado el 100% de las acciones para un total de $65.000.000 de pesos.

De acuerdo con los estatutos de +IPSMEDIC SAS, la composición del capital es:

ACCIONISTAS	ACCIONES SUSCRITAS	VALOR NOMINAL	VALOR	% PARTICIPACION	No. ACCIONISTAS
EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON	65	$ 1.000.000	$ 65.000.000	100%	UNICO ACCIONISTA

Cuadro No. 26 Socios

15. NOTA 15

15.1. INGRESOS

Agrupa las cuentas que representan los ingresos o beneficios operacionales de +IPSMEDIC SAS, en el giro normal de la prestación de servicios de salud. Durante el presente año y para la prestación de servicios de salud a la NUEVA EPS, +IPSMEDIC S.A.S ha realizado la apertura de nuevas sedes y en la actualidad se cuenta con un total de sus

Vigilado Supersalud

18 IPS, donde 4 IPS prestan los servicios de salud de baja complejidad en consulta externa médica , consulta de odontología y Programas de Promoción Y prevención en salud a usuarios de la EPS S.O.S estas IPS se encuentran ubicadas en el municipio de Restrepo, Darién, Andalucía, y Bugalagrande, 14 IPS prestan los servicios de salud de baja complejidad en consulta externa médica , Apoyo Diagnostico y Programas de Promoción y Prevención en salud a usuarios de NUEVA EPS , SOS dichas IPS se encuentran ubicadas en los Municipios de Guacarí, zarzal, Roldanillo, Buga, Andalucía, Restrepo, Tuluá, Cali, Palmira, Pradera, Candelaria, Cerrito, Florida - Valle del cauca.

Estos ingresos corresponden a la prestación de servicios directos por +IPSMEDIC SAS.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN REG CONTRIBUTIVO	$ 63.651.009.257	$ 35.595.384.737
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN REG. SUBSIDIADO	$ 419.711.207	$ 684.570.221
LABORATORIO CLINICO GRAL Y PARTICULAR	$ 193.208.112	$ 1.540.279.204
PROCEDIMIENTOS ESPECIALES	$ 782.100	$ 3.157.400
CUOTAS MODERADORAS Y/O COPAGOS RECIBIDOS	$ 305.099.686	$ 668.225.219
TOTAL INGRESO OPERACIONAL	**$ 64.569.810.362,00**	**$ 38.491.616.781,00**

16. NOTA 16

16.1. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos de operación son los decrementos en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, material quirúrgico, insumos médicos, medicamentos, víveres, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios salud.
Los Costos de Prestación de Servicios al 31 de diciembre de 2025 representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud.
Se muestra un aumento significativo que va proporcional al aumento de los ingresos y al origen de estos.

Vigilado Supersalud

COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	$ 34.213.142.012,32	$ 23.313.655.244,00
TOTAL COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SO	**$ 34.213.142.012,32**	**$ 23.313.655.244,00**

17. NOTA 17

17.1. INGRESOS NO OPERACIONALES

Son ingresos generados en operaciones o circunstancias que no son del giro ordinario de +IPS MEDIC SAS en desarrollo de su objeto y que generan incrementos inesperados en el patrimonio. Los conceptos de ingreso que se agrupan como no operacionales incluyen recuperaciones, indemnizaciones, utilidad en venta de activos y diversos, reintegro de costos y gastos entre otros.

En la cuenta de otros ingresos, se incluyó las cuentas que representaron el valor de los ingresos de +IPSMEDIC SAS que, por naturaleza no son susceptibles de clasificarse como ingreso ordinario, como son los ingresos que provienen de instrumentos financieros, descuentos otorgados, rendimientos por los recursos de depósito a término, reconocimiento económico por concepto incapacidades, licencias de maternidad que realizan las EPS por los colaboradores bajo contrato laboral, por reintegro de costos y gastos.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
ARRENDAMIENTOS	$ 13.748.480	$ 10.377.045
FINANCIEROS	$ 8.416.913	
RECUPERACIONES	$ 194.996.320	$ 357.225.599
INCAPACIDADES	$ 88.643.997	$ 26.631.728
APROVECHAMIENTOS	$ 2.454.642	$ 89.148
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	**$ 308.260.352,00**	**$ 394.323.520,00**

18. NOTA 18

18.1. GASTOS DE ADMINISTRACION

Vigilado Supersalud

Agrupa las cuentas que representan los cargos operativos o de administración y los gastos financieros en que incurrió +IPSMEDIC SAS en el desarrollo del giro normal de la prestación de servicios de salud. En este rubro se incluyen los salarios, prestaciones sociales, gastos por seguridad social, honorarios, arrendamientos, servicios públicos, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, depreciaciones, deterioro de cartera entre otros.

GASTOS DE ADMINISTRACION	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
SUELDOS Y SALARIOS	$ 3.834.034.488	$ 2.275.915.232
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 71.631.874	$ 64.107.620
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 633.061.699	$ 356.981.552
APORTES SOBRE LA NOMINA	$ 27.330.000	$ 13.250.000
PRESTACIONES SOCIALES	$ 771.433.447	$ 495.174.106
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 103.863.767	$ 17.212.509
GASTOS POR HONORARIOS	$ 498.334.753	$ 492.123.016
GASTOS POR IMP DISTINTOS DE GAST IMP. A LAS GANANCIAS	$ 279.490.968	$ 124.480.079
ARRENDAMIENTO OPERATIVOS	$ 3.474.625.353	$ 1.489.633.310
SEGUROS	$ 52.926.859	$ 91.614.568
SERVICIOS	$ 2.220.528.946	$ 2.099.306.348
GASTOS LEGALES	$ 40.494.406	$ 11.668.331
REPARACION Y MANTENIMIENTO	$ 407.125.841	$ 212.237.990
ADECUACIONES E INSTALACIONES	$ 486.999.860	$ 212.948.523
GASTOS TRANSPORTE	$ 73.489.867	$ 52.806.633
DETERIORO DE PROPIEDA, PLANAT Y EQUIPO MOD AL COST	$ 663.125.039	$ 113.944.187
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	$ 9.383.738.225	$ 2.852.872.429
DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES	$ 519.743.247	$ 281.221.466
OTROS GASTOS	$ 700.636.530	$ 238.585.271
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**$ 24.242.615.169,00**	**$ 11.496.083.170,00**

Vigilado Supersalud

GASTO ADMINISTRACION- SUELDOS Y SALARIOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
SUELDOS	$ 3.137.878.717,00	$ 1.828.437.058,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	$ 220.966.639,00	$ 107.211.600,00
OTROS BENEFICIOS ECONOMICOS - AUXILIOS	$ 475.189.132,00	$ 340.266.574,00
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	**$ 3.834.034.488,00**	**$ 2.275.915.232,00**

Cuadro No 27- Explicación gastos administración sueldos y salarios

GASTO ADMINISTRACION - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
INCAPACIDADES	$ 15.852.480,00	$ 39.791.150,00
INDEMNIZACIONES LABORALES	$ 3.948.894,00	$ 12.150.370,00
GASTOS MDICOS Y DROGAS	$ 51.830.500,00	$ 12.166.100,00
TOTAL CONTIBUCIONES IMPUTADAS	**$ 71.631.874,00**	**$ 64.107.620,00**

Cuadro No 28- Explicación gastos administración contribuciones imputadas

GASTO ADMINISTRACION - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
APORTES ARL	$ 52.740.867	$ 20.068.400
APORTES A EPS	$ 52.536.866	$ 31.905.776
APORTES A FONDOS DE PENSION	$ 396.780.766	$ 229.250.176
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	$ 131.003.200	$ 75.757.200
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	**$ 633.061.699,00**	**$ 356.981.552,00**

Cuadro No 29- Explicación gastos administración contribuciones efectivas

GASTO ADMINISTRACION - APORTES SOBRE LA NOMINA	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
APORTES ICBF	$ 16.398.000,00	$ 7.950.000,00
SENA	$ 10.932.000,00	$ 5.300.000,00
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMIN	**$ 27.330.000,00**	**$ 13.250.000,00**

Cuadro No 30- Explicación gastos administración aportes nomina

Vigilado Supersalud

GASTO ADMINISTRACION - PRESTACIONES SOCIALES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CESANTIAS	$ 294.247.384,00	$ 181.724.915,00
INTERESES SOBRE CESAN	$ 29.928.231,00	$ 19.665.109,00
PRIMA DE VACACIONES	$ 154.876.653,00	$ 118.082.076,00
PRIMA DE SERVICIOS	$ 292.381.179,00	$ 175.702.006,00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	**$ 771.433.447,00**	**$ 495.174.106,00**

Cuadro No 31- Explicación gastos administración prestaciones sociales

GASTO ADMINISTRACION - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CAPACITACION AL PERSONAL	$ 1.840.630,00	$ 385.378,00
DOTACIONES Y SUMINISTROS	$ 102.023.137,00	$ 16.827.131,00
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	**$ 103.863.767,00**	**$ 17.212.509,00**

Cuadro No 32- Explicación gastos administración personal diversos

GASTO ADMINISTRACION - GASTOS DE POR HONORARIOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
REVISORA FISCAL	$ 100.000.000,00	$ 91.400.000,00
ASESORA JURIDICA	$ 217.960.755,00	$ 80.764.696,00
ASESORA FINANCIERA	$ -	$ 6.450.000,00
ASESORA TECNICA	$ 20.700.000,00	$ 7.380.000,00
OTROS HONORARIOS	$ 159.673.998,00	$ 306.128.320,00
TOTAL GASTOS POR HONORARIOS	**$ 498.334.753,00**	**$ 492.123.016,00**

Cuadro No 33- Explicación gastos administración personal por honorarios

GASTO ADMINISTRACION - GASTOS IMPUESTOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
IVA DESCONTABLE	$ 254.541.342,00	$ 111.075.405,00
OTROS IMPUESTOS	$ 24.949.626,00	$ 13.404.674,00
TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS D	**$ 279.490.968,00**	**$ 124.480.079,00**

Cuadro No 34- Explicación gastos administración impuestos

Vigilado Supersalud

GASTO ADMINISTRACION - ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES	$ 2.516.424.299,00	$ 1.184.117.333,00
OTROS ACTIVOS	$ 817.232.687,00	$ 217.253.100,00
EQUIPO DE COMPUTACION	$ 140.968.367,00	$ 88.262.877,00
TOTAL ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	**$ 3.474.625.353,00**	**$ 1.489.633.310,00**

Cuadro No 35- Explicación gastos administración arrendamientos operativos

GASTO ADMINISTRACION - SEGUROS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CUMPLIMIENTO Y DE RESP CIVIL	$ 52.926.859	$ 91.614.568
TOTAL SEGUROS	**$ 52.926.859,00**	**$ 91.614.568,00**

Cuadro No 36- Explicación gastos administración seguros

GASTO ADMINISTRACION - SERVICIOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
ASEO Y VIGILANCIA	$ 412.797.616,00	$ 260.411.259,00
TEMPORALES	$ 100.064.257,00	$ 735.019.921,00
ASISTENCIA TECNICA	$ 14.582.323,00	$ 5.926.029,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO	$ 125.758.054,00	$ 96.767.129,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	$ 78.825.898,00	$ 59.151.969,00
ENERGA ELECTRICA	$ 877.773.196,00	$ 703.375.812,00
TELEFONO	$ 28.775.716,00	$ 28.243.776,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	$ 146.235.077,00	$ 32.072.320,00
SERVICIO GAS	$ 317.475,00	$ 227.761,00
PUBLICIDAD	$ 187.707.526,00	$ 17.687.819,00
COMUNICACIONES	$ 79.408.127,00	$ 53.880.481,00
OTROS SERVICIOS	$ 168.283.681,00	$ 106.542.072,00
TOTAL SERVICIOS	**$ 2.220.528.946,00**	**$ 2.099.306.348,00**

Cuadro No 37- Explicación gastos administración servicios

Vigilado Supersalud

GASTO ADMINISTRACION - LEGALES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
NOTARIALES	$ 24.087,00	$ 39.032,00
REGISTRO MERCANTIL	$ 21.901.900,00	$ 6.597.800,00
TRAMITES Y LICENCIAS	$ 11.780.826,00	$ 2.627.700,00
OTROS GASTOS LEGALES	$ 6.787.593,00	$ 2.403.799,00
TOTAL GASTOS LEGALES	**$ 40.494.406,00**	**$ 11.668.331,00**

Cuadro No 38- Explicación gastos administración legales

GASTO ADMINISTRACION - REPARACION Y MANTENIMIENTO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ 2.074.175,00	$ 6.729.462,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 96.466.265,00	$ 22.540.799,00
EQUIPO MEDICO-CIENTFICO	$ 59.016.858,00	$ 68.341.654,00
EQUIPO DE OFICINA	$ 21.492.770,00	$ 20.278.111,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	$ 16.577.575,00	$ 10.831.377,00
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	$ 211.498.198,00	$ 83.516.587,00
TOTAL GASTOS REP Y MANT	**$ 407.125.841,00**	**$ 212.237.990,00**

Cuadro No 39- Explicación gastos administración Reparación y mantenimiento

GASTO ADMINISTRACION - ADECUACIONES E INSTALACIONES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
INSTALACIONES ELECTRICAS	$ 46.997.958,00	$ 5.006.000,00
REPARACIONES LOCATIVAS	$ 440.001.902,00	$ 207.942.523,00
TOTAL ADECUACOIN E INSTALACIN	**$ 486.999.860,00**	**$ 212.948.523,00**

Cuadro No 40 Explicación gastos administración Adecuación e instalaciones

GASTO ADMINISTRACION - TRANSPORTE	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
GASTOS DE TRANSPORTE	$ 24.418.633,00	$ 17.376.550,00
OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	$ 49.071.234,00	$ 35.430.083,00
TOTAL GASTOS DE TRANSPORTE	**$ 73.489.867,00**	**$ 52.806.633,00**

Cuadro No 41- Explicación gastos administración Serv Transporte

Vigilado Supersalud

GASTO ADMINISTRACION - DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	$ 17.606.845,00	$ 6.883.746,00
EQUIPO DE OFICINA	$ 243.819.093,00	$ 47.364.570,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	$ 193.250.806,00	$ 36.005.051,00
DEP EQUIPO DE COMPUTO	$ 208.448.295,00	$ 23.690.820,00
TOTAL DEPRECIACIN DE PROP.PLANTA Y EQ.	**$ 663.125.039,00**	**$ 113.944.187,00**

Cuadro No.42- Explicación gastos administración Depreciación propiedad planta y equipo.

GASTO ADMINISTRACION - DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
DEUDORES DEL SISTEMA- COSTO	$ 9.383.738.225,00	$ 2.852.872.429,00
TOTAL DETERIORO CUETAS POR COBRAR	**$ 9.383.738.225,00**	**$ 2.852.872.429,00**

Cuadro No.43- Deterioro de cartera

GASTO ADMINISTRACION - DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
PROGRAMAS Y APLICACIONES	$ 519.743.247,00	$ 281.221.466,00
TOTAL DETERIORO ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 519.743.247,00**	**$ 281.221.466,00**

Cuadro No 44- Explicación gastos administración Deterioro activos intangibles

Vigilado Supersalud

GASTO ADMINISTRACION - OTROS GASTOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
GASTOS DE REPRESENTACION	$ 6.000,00	$ 13.333.173,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ 314.637.108,00	$ 93.797.485,00
UTILES, PAPELERA Y FOTOCOPIAS	$ 241.906.533,00	$ 97.348.586,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 64.912.121,00	$ 17.575.568,00
CASINO Y RESTAURANTE	$ 50.917.021,00	$ 14.434.452,00
PARQUEADEROS	$ 739.972,00	$ 86.007,00
OTROS GASTOS DIVERSOS	$ 27.517.775,00	$ 2.010.000,00
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 700.636.530,00**	**$ 238.585.271,00**

Cuadro No 45- Explicación otros gastos de administración

19. NOTA 19

19.1. OTROS GASTOS

En esta cuenta se lleva los valores que corresponden a impuestos asumidos, valores que son considerados como no deducibles del impuesto de renta. Incluye también las donaciones realizadas por la IPS.

OTROS GASTOS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
IMPUESTOS ASUMIDOS	$ 5.028.123,00	$ 8.474.203,00
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 5.028.123,00**	**$ 8.474.203,00**

20. NOTA 20

20.1 GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros que corresponden al corte 31 de diciembre de 2025, están representados así:

Vigilado Supersalud

GASTOS FINANCIEROS	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	$ 97.730.172,53	$ 134.722.434,00
COMISIONES	$ 14.705.271,18	$ 10.740.285,00
INTERESES	$ 216.989.100,62	$ 317.625.733,00
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	$ 178.570.787,99	$ 116.881.281,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**$ 507.995.332,32**	**$ 579.969.733,00**

21. NOTA 21

21.1. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2025	2024
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE-PROVISION	$ 2.173.009.000,00	$ 1.282.786.000,00
TOTAL IMPUESO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	**$ 2.173.009.000,00**	**$ 1.282.786.000,00**

22. NOTA 22

22.1. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE LOS RECURSOS, RIESGOS

+IPSMEDIC S.A.S., en desarrollo de su objeto social como Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), administra recursos provenientes del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), lo cual implica la exposición a diferentes riesgos asociados a la prestación de servicios, la gestión financiera y el cumplimiento normativo.

En este contexto, la entidad ha estructurado un modelo de gestión orientado a la identificación, evaluación, control y monitoreo de los riesgos, con el propósito de garantizar la sostenibilidad de la operación, la protección de los recursos administrados y la confiabilidad de la información financiera.

Vigilado Supersalud

La IPS cuenta con un Sistema Integrado de Gestión de Riesgos, el cual comprende el conjunto de políticas, procedimientos, metodologías y controles diseñados para gestionar de manera integral los riesgos a los que se encuentra expuesta la entidad.
La gestión de riesgos es llevada a cabo por cada líder de área y supervisada por la Alta Dirección, con apoyo del Comité de Riesgos, el cual tiene como función principal monitorear la implementación de las políticas y evaluar la exposición de la entidad a los diferentes riesgos.

La institución cuenta con un Oficial de Cumplimiento, designado por la Asamblea General, quien ejerce sus funciones de manera independiente y reporta directamente a dicho órgano.

El Oficial de Cumplimiento es responsable de la implementación, seguimiento y control de los sistemas de cumplimiento adoptados por la entidad, entre ellos:

- Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo (SARLAFT).
- Sistema de Control del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude (SICOF).
- Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE).

Estos sistemas tienen como finalidad prevenir, detectar y gestionar riesgos asociados a conductas indebidas, fortaleciendo la transparencia y la cultura de cumplimiento en la organización.

La IPS gestiona de manera integral los siguientes tipos de riesgos:
Riesgo en salud que corresponde a los riesgos asociados a la prestación de servicios de salud, incluyendo la seguridad del paciente, la calidad en la atención, eventos adversos y el cumplimiento de estándares del Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad.
Riesgo operacional, relacionado con posibles pérdidas derivadas de fallas en procesos internos, errores humanos, deficiencias tecnológicas o eventos externos.
Riesgo actuarial, asociado a la estimación de costos en salud, frecuencia de uso de servicios y comportamiento epidemiológico de la población atendida.
Riesgo de crédito, derivado del incumplimiento de obligaciones por parte de entidades responsables de pago u otros terceros.
Riesgo de liquidez, relacionado con la capacidad de la entidad para cumplir oportunamente con sus obligaciones financieras.
Riesgo de mercado, asociado a variaciones en variables económicas como tasas de interés u otros factores financieros.

Vigilado Supersalud

Riesgo de grupo, derivado de relaciones con partes vinculadas o terceros relacionados.

La gestión de riesgos y el control interno se soportan en una estructura de comités institucionales que fortalecen la supervisión y toma de decisiones:
• **Comité de Riesgos**: supervisa la gestión integral de riesgos y propone estrategias de mitigación.
• **Comité de Contraloría Interna**: evalúa la efectividad del Sistema de Control Interno y la confiabilidad de la información financiera.
• **Comité de Gobierno Organizacional**: promueve la transparencia, el acceso a la información y las buenas prácticas de gobierno corporativo.
• **Comité de Conducta**: fortalece la ética institucional y previene riesgos de corrupción y fraude.
• **Comité de Mejoramiento de la Calidad**: vela por la calidad en la prestación del servicio y la seguridad del paciente.

Estas instancias permiten una adecuada articulación entre la gestión de riesgos, el control interno y el cumplimiento normativo.

La IPS ha definido como objetivos principales de la gestión de riesgos:
• Identificar los riesgos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
• Medir y evaluar la probabilidad e impacto de los riesgos.
• Implementar controles y mecanismos de mitigación.
• Monitorear continuamente la exposición al riesgo.
• Verificar el cumplimiento de la normatividad aplicable.
• Proteger los recursos administrados y garantizar la sostenibilidad financiera.

Durante el periodo reportado, la entidad desarrolló actividades orientadas al fortalecimiento del sistema de gestión de riesgos, entre ellas:
• Actualización de la matriz de riesgos institucional.
• Implementación y seguimiento de controles sobre riesgos críticos.
• Monitoreo de indicadores de riesgo y reportes a la Alta Dirección.
• Seguimiento al cumplimiento de obligaciones legales y regulatorias.
• Desarrollo de actividades de capacitación en cumplimiento y gestión de riesgos.
• Evaluación de desviaciones frente a límites establecidos y definición de planes de mejora.

Vigilado Supersalud

La entidad realiza seguimiento a sus relaciones con terceros, incluyendo proveedores, contratistas y entidades del sistema de salud, mediante la aplicación de procedimientos de conocimiento de contrapartes, verificación de antecedentes y monitoreo de operaciones, con el fin de mitigar riesgos asociados a fraude, corrupción y lavado de activos.

Con base en lo anterior, +IPSMEDIC S.A.S. cuenta con una estructura de gestión de riesgos acorde con la naturaleza de sus operaciones, el volumen de recursos administrados y las exigencias regulatorias del sector salud en Colombia.

Se considera que los mecanismos implementados permiten una gestión razonable de los riesgos, contribuyendo a la transparencia, confiabilidad de la información financiera y sostenibilidad de la entidad**.**

En constancia de lo anterior se Firma.

EDWIN ANDRES LIBREROS CALDERON
Representante Legal

LILIAN PATRICIA BERRIO GALLEGO
Contador Público
TP 73829-T

MARTHA CECILIA SINISTERRA MILLÁN
Revisor Fiscal
TP 22042-T

Vigilado Supersalud