

ACTIVO		AÑO 2024	AÑO 2025	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
CORRIENTE					
EFFECTIVO					
1101	EFFECTIVO	87.704.809	56.197.813	-35,9%	(31.506.995)
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	323.890	323.890	0,0%	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		88.028.699	56.521.703	-35,8%	-31.506.995
CUENTAS POR COBRAR					
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSA	11.094.600	163.314.325	1372,0%	152.219.725
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	10.283.381	113.086.428	999,7%	102.803.047
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC	141.369.258	233.576.299	65,2%	92.207.041
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADOR	0	-	-	-
1319	DEUDORES VARIOS	181.362.291	65.135.698	-64,1%	(116.226.593)
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS	-	-	-	-
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	344.109.530	575.112.750	67,1%	231.003.220
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	6.414.620	22.700.852	-	16.286.233
SUBTOTAL ACTIVO CORRIENTE		438.552.848	654.335.306	49,2%	215.782.457
NO CORRIENTE					
1501	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.500.341.929	3.566.876.345	1,9%	66.534.416
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E CO	(590.885.175)	(763.462.519)	29,2%	(172.577.344)
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	28.773.417	28.773.417	0,0%	-
1703	AMORT. ACUM. DE ACT. INTANGIBLES AL	-	-	-	-
1808	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	-	-	0,0%	-
SUBTOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.938.230.171	2.832.187.243	-3,6%	(106.042.928)
TOTAL ACTIVO		3.376.783.019	3.486.522.549	3,2%	109.739.529
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE		AÑO 2024	AÑO 2025	VAR. %	VAR. ABSOLUTA
PASIVOS FINANCIEROS					
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	513.564.200	137.939.106	0,0%	(375.625.094)
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	386.697.451	416.124.104	7,6%	29.426.653
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COS	371.371.717	529.226.725	42,5%	157.855.007
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	95.078.799	136.266.604	0,0%	41.187.805
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		1.366.712.167	1.219.556.538	-10,8%	-147.155.629
OTROS PASIVOS CORRIENTES					
2201	RETENCION EN LA FUENTE	471.373.187	700.873.714	48,7%	229.500.527
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15.312.583	25.096.468	63,9%	9.783.885
2203	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PA	0	118.204.000	0,0%	118.204.000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.639.271	4.737.641	-28,6%	(1.901.630)
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORT	0	25.578.000	0,0%	25.578.000
2402	PARA COSTOS Y GASTOS	291.033.125	348.762.403	19,8%	57.729.278
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES	0	-	0,0%	0
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	158.123.086	178.136.968	0,0%	20.013.882
2504	EMBARGOS JUDICIALES	265.123	358.235	0,0%	93.112
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.838.085.353	1.920.430.252	4,5%	82.344.899
PASIVO NO CORRIENTE					
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COS	-	-	-	-
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	641.611.845	522.159.924	0,0%	(119.451.921)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		641.611.845	522.159.924	-19,3%	(119.451.921)
TOTAL PASIVO		2.479.697.199	2.442.590.176	-1,5%	(37.107.023)
PATRIMONIO					
3101	APORTES SOCIALES	538.200.000	538.200.000	0,0%	-
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	9.212.161	9.212.161	100,0%	-
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-157.718.787	146.846.552	-193,1%	304.565.338
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	507.392.446	349.673.661	-31,1%	(157.718.786)
TOTAL PATRIMONIO		897.085.821	1.043.932.373	16,4%	146.846.553
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.376.783.019	3.486.522.549	3,2%	109.739.530

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal

YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

	2.024	2.025	VARIACION %	VAR. % ADBOLSUTA
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTA	5.990.193.483	6.634.670.435	9,71%	644.476.952
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.150.303.927	3.300.362.668	4,76%	150.058.741
Utilidad o Perdida Bruta Operacional	2.839.889.557	3.334.307.768	17,41%	494.418.211
DE ADMINISTRACION				
5101 SUELDOS Y SALARIOS	623.947.132	692.747.767	11,03%	68.800.635
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.636.996	28.734.612	39,24%	8.097.616
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	116.437.334	116.308.306	-0,11%	(129.028)
5105 PRESTACIONES SOCIALES	135.013.516	154.881.698	14,72%	19.868.182
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	27.733.100	17.037.981	-38,56%	(10.695.119)
5107 GASTOS POR HONORARIOS	24.035.000	23.173.191	-3,59%	(861.809)
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE C	7.024.000	53.278.000	100,00%	46.254.000
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	250.482.880	221.709.892	-11,49%	(28.772.988)
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.422.107	5.416.083	-15,67%	(1.006.024)
5112 SEGUROS	28.247.436	22.928.663	-18,83%	(5.318.773)
5113 SERVICIOS	402.678.528	421.094.954	4,57%	18.416.426
5114 GASTOS LEGALES	3.897.375	12.123.282	211,06%	8.225.907
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMEN	28.850.865	38.513.883	33,49%	9.663.018
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	46.900.278	22.144.090	-52,78%	(24.756.188)
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	50.789.134	53.499.001	5,34%	2.709.867
5118 DEPRECIACIONES	121.289.477	172.577.344	42,31%	51.307.867
5136 OTROS GASTOS	144.322.888	115.273.351	-20,13%	(29.049.536)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.038.688.046	2.171.442.098	6,51%	132.754.052
GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)				
5201 SUELDOS Y SALARIOS	354.746.266	350.053.079	-1,32%	(4.693.187)
5202 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.836.672	6.793.662	100,00%	(11.043.010)
5203 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	70.039.650	65.928.800	-5,87%	(4.110.850)
5205 PRESTACIONES SOCIALES	96.295.724	92.235.481	-4,22%	(4.060.243)
5206 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	61.032.789	61.562.080	0,87%	529.291
5217 GASTOS DE TRANSPORTES	15.927.000	22.536.666	41,50%	6.609.666
5213 SERVICIOS	79.141.499	93.091.389	17,63%	13.949.890
5236 OTROS GASTOS	2.547.500	1.744.200	-31,53%	(803.300)
52 TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERA	697.567.100	693.945.357	-0,52%	(3.621.743)
Utilidad o Perdida Neta Operacional	103.634.411	468.920.313	352,48%	365.285.902
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMEN	36.054	64.848	79,87%	28.795
4209 INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	9.326.589	-	100,00%	(9.326.589)
4211 RECUPERACIONES	58.626.571	21.041.684	-64,11%	(37.584.887)
4212 INDEMNIZACIONES	-	77.698.846	100,00%	77.698.846
4214 DIVERSOS	2.026.336	3.133.512	54,64%	1.107.176
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	70.015.550	101.938.890	45,59%	31.923.340
FINANCIEROS				
5301 GASTOS FINANCIEROS	331.368.748	305.808.651	-7,71%	(25.560.096)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	331.368.748	305.808.651	-7,71%	(25.560.096)
Utilidad antes de IMPUESTOS	(157.718.787)	265.050.552	-268,05%	422.769.338
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-	118.204.000	100,00%	118.204.000
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(157.718.787)	146.846.552	-193,11%	304.565.338

JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal

YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T

YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2025 (1ro de enero a 31 de dic. Comparativo 2025).

LETRAS EN MAYUSCULAS CON OMNIBANCOS SIN REDONDEO FECHA DE CIERRE 31/12/2024 FECHA DE PUBLICACION 10/04/2025

	2.024	2.025	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
Utilidad del ejercicio \$	(157.718.787)	146.846.552	-193,11%	304.565.338
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo				
Recuperaciones				-
Amortizaciones				-
Depreciacion Acumulada	121.269.477	172.577.344	42,31%	51.307.867
Total partidas que no afectaron el efectivo	(36.449.310)	319.423.896	-976,35%	355.873.205
Total generación interna de recursos \$	(36.449.310)	319.423.896	-976,35%	355.873.205
Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:				
Cuentas por Cobrar	6.924.749	231.003.220	3235,91%	224.078.471
Intangibles				-
inventarios	(2.629.487)	16.286.233	-719,37%	18.915.720
Total Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:	4.295.262	247.289.453	5657,26%	242.994.191
Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:				
Obligaciones Financieras	(14.307.995)	(375.625.094)	2525,28%	(361.317.099)
Proveedores	(25.801.745)	29.426.653	-214,05%	55.228.398
Cuentas por Pagar	(111.498.333)	157.855.007	-241,58%	269.353.340
Otros Pasivos Corrientes	46.171.658	41.187.805	100,00%	(4.983.853)
otras cuentas por pagar	12.718.372	229.500.527	1704,48%	216.782.155
Total Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:	(88.422.781)	329.634.351	-472,79%	418.057.132
Actividades de Inversión: provistos (usados)				
Activos Fijos	(75.228.701)	66.534.416	-188,44%	141.763.117
otros activos no corrientes, intangibles	32.128.590		-100,00%	(32.128.590)
pasivos no corriente	326.210.898	119.451.921	0,00%	(206.758.977)
Total recursos usados en actividades de inversión	283.110.787	185.986.337	-34,31%	(97.124.450)
Actividades de Financiación: provistos (usados)				
Aportes sociales	418.000.000	-		(418.000.000)
Total recursos usados en actividades de financiación	418.000.000	-		(418.000.000)
Disminución o aumento en el efectivo	1.426.599	(31.506.995)	-2308,54%	(32.933.595)
Saldo de efectivo al inicio del periodo	86.602.099	88.028.699	1,65%	1.426.599
Saldo de efectivo al final del periodo	88.028.698	56.521.703	-35,79%	(31.506.995)


JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal


YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T


YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T



IPS CLINICA PREVIRED SAS

NIT. 900,491,6135

SEDE PRINCIPAL NEIVA-HUILA



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2025**

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS, SIN REDONDEO, FECHA DE CIERRE 31/12/2024, FECHA DE PUBLICACION: 20 DE ABRIL 2025

VERSION 2017 FECHA DE ACTUALIZACION 05 ENERO DE 2018

	2.024	2.025	VAR. %	VAR. ABOLSUTA
3103 CAPITAL SOCIAL	538.200.000	538.200.000	0,00%	-
3301 RESERVA LEGAL	9.212.161	9.212.161	0,00%	-
3501 UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(157.718.787)	146.846.552	-193,11%	304.565.338
3502 UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	507.392.446	349.673.661	-31,08%	(157.718.786)
TOTAL PATRIMONIO	1.043.932.373	1.043.932.373	-224,19%	146.846.553


JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ
Representante Legal


YOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal TP 128968-T


YURANY PEREZ BARON
Contador Publico TP 151126-T

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

La **IPS CLINICA PREVIRED SAS.**, es una sociedad de economía privada, se constituyó mediante documento privado de asamblea constitutiva de Neiva del 12 de enero de 2012, inscrita 19 enero de 2012 bajo el número 00031814 del libro IX se constituyó la persona jurídica IPS CLINICA ODONTOLOGICA VERSALLES SAS, IPS CLINICA ODONTOLOGICA PREVIDENT SAS y desde mayo de 2019 IPS CLINICA PREVIRED SAS. El objeto social principal de la sociedad es actualmente prestación de servicios salud y comercialización de productos relacionados con la salud es una empresa en marcha con vigencia hasta 2032 según cámara de comercio.

NOTA 2. Resumen de Políticas Contables

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y bajo la hipótesis de Negocio en Marcha (se elaboran bajo el supuesto de que la entidad está y seguirá en movimiento) NIC 1 párrafo 25.(ES PYMES NO FULL) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. 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.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros son presentados en Pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada en Pesos.

2.3 Criterio de Importancia Relativa

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, 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 en relación, entre otros, al activo total, 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. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Período Cubierto por los Estados Financieros

El juego de estados financieros comprende: el estado de situación financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el patrimonio, Estado de Flujo de efectivo y las revelaciones contables, bajo el nuevo marco normativo NIIF pymes - Grupo 2 por el periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

2.5 Empresa en marcha

De acuerdo a la Sección 3, se informa que los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025, fueron preparados sobre la base de empresa en marcha, es decir la administración no tiene ninguna intención de liquidar la empresa o cesar las operaciones, tiene vigencia hasta el año 2032 según cámara de comercio.

La administración está consiente, haciendo su evaluación, de materias inciertas relacionadas a eventos o condiciones que pueden arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar, y se permite revelar que a la fecha no hay ninguna incertidumbre, que pueda afectar la continuidad de la empresa, por lo anterior se espera un crecimiento importante para las fechas futuras.

2.6 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera. (NO PRESENTA)

2.7 Cuentas Comerciales por Cobrar.

I.P.S CLINICA PREVIREN SAS, medirá las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas, cuyo pago se pacte dentro del giro normal del negocio al precio de la transacción- Valor razonable, sin embargo si hay un acuerdo de compra, venta, préstamo donde contiene transacción de financiación a un plazo mayor al giro normal del negocio, la I.P.S, medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros. (Incluidos los costos si hubiese lugar).

Se define como giro normal del negocio: cuentas comerciales por cobrar con financiación no mayor a 120 días.

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Clientes	120 días
Anticipo a Proveedores	60 días
Anticipo a Contratistas	60 días

Anticipo a trabajadores	90 días
Préstamos a Socios	Se cruzan con dividendos y/u otro medio aceptado por el máximo órgano.

I.P.S CLINICA PREVIRED SAS, medirá el deterioro de acuerdo a la antigüedad de las cuenta por cobrar de la siguiente manera:

ANTIGÜEDAD DE LA CUENTA POR COBRAR EN DIAS	DETERIORO (%cuenta por cobrar)
De 120 días en adelante a 360 días	10%
De 361 días en adelante	15%

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y 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 Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan una obligación para la Compañía. Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativas atribuibles a la construcción.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y por ende una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes Elementos de propiedad planta y equipo. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del período en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separados (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

La depreciación comienza un mes después de su compra, siempre que los bienes se encuentren disponibles para ser utilizados, esto es, cuando están en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada de la siguiente forma:

- Linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual.
Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	V/R RESIDUAL
<input type="checkbox"/> Construcciones y Edificaciones	45	0%
<input type="checkbox"/> Maquinaria y Equipo	10	0%
<input type="checkbox"/> Muebles y enseres	10	0%
<input type="checkbox"/> Equipo Médico Científico	8	0%
<input type="checkbox"/> Equipo de Computación	5	0%
<input type="checkbox"/> Redes de Procesamiento de datos	5	0%
<input type="checkbox"/> Equipo de Comunicación	5	0%
<input type="checkbox"/> Flota y Equipo de Transporte	10	0%

I.P.S CLINICA PREVIREN SAS, NO establece para NINGUNA clasificación un valor residual, debido a que las Propiedades, planta y equipo hasta el momento en ninguna circunstancia se destinan para la venta.

Los valores probables residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de cierre, y ajustados si corresponde como un cambio en las estimaciones en forma prospectiva.

2.9 Intangibles

Un intangible es un activo no monetario identificable y carente de sustancia física; en tanto que un activo es un recurso que es controlado por la empresa como resultado de eventos pasados y del cual se esperan beneficios económicos futuros.

I.P.S CLINICA PREVIREN SAS, establece para sus activos intangibles las siguientes vida útiles:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Patentes	20 años
Formulas	10 años
Programas informáticos, licencias	3 años.
Otros activos intangibles	10 años

La vida útil para el caso de las marcas es indefinida

El período de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en las estimaciones contables.

2.10. Impuesto a la renta corriente y diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período.

El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

2.11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Costos de Venta

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Está representado por los valores en efectivo depositados en las cuentas de caja general y cajas menores, así como el depositado en entidades financieras

Está conformada por los siguientes rubros:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
EFFECTIVO				
EFFECTIVO	87.704.809	56.197.813	(31.506.995)	-35,9%
CAJA	9.494.418	24.771.668	15.277.250	160,9%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	58.879.933	22.013.533	(36.866.400)	-62,6%
BANCOS CUENTAS AHORRO-MONEDA NACIONAL	19.330.458	9.412.612	(9.917.846)	-51,3%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	323.890	323.890	-	0,0%
BANCOS	323.890	323.890	-	0,0%
FONDOS DE INVERSION	-	-	-	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	88.028.699	56.521.703	-31.506.995	-35,8%

Nota 4. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Representa las deudas a cargo de terceros y a favor de la Empresa, originados en su normal operación. A 31 de diciembre de 2025 Deudores del sistema Transacción de valor nominal corresponde a clientes de la IPS cuya denominación "deudores del sistema..." está indicada en el plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Salud, la IPS Previred no presta servicios a crédito en general, solo la unidad de salud ocupacional tiene cartera, ya que sus ventas son a personas naturales en un 95%, los saldos en este rubro representan los saldos de la financiera ADDI quien nos presta servicio de Factoring, ofreciendo crédito directo a los clientes nuestros, igualmente con la compañía Sufi, dichas entidades nos pagan semanalmente,

Activos no financieros –Anticipos corresponde a anticipos a proveedores, contratistas, empleados y otros.

Anticipo de Impuestos: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CUENTAS POR COBRAR	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
DEUDORES DEL SISTEMA- PR. TRANSACCIÓN	11.094.600	163.314.325	152.219.725	1372,0%
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	10.283.381	113.086.428	102.803.047	999,7%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	141.369.258	233.576.299	92.207.041	65,2%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIARIOS	-	-	-	-
DEUDORES VARIOS	181.362.291	65.135.698	(116.226.593)	-64,1%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	344.109.530	575.112.750	231.003.220	67,1%

Nota 5. Propiedades, planta y equipo

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico que sean tangibles, que estén empleados para la prestación de sus servicios, para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y que espera utilizarlos por más de un periodo contable.

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.500.341.929	3.566.876.345	66.534.416	1,9%
CONSTRUCCIONES EN CURSO-CONSTRUCC	2.520.756.621		(2.520.756.621)	-100,0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFIC		2.520.756.621		
MAQUINARIA Y EQUIPO	600.840	47.600.840	2.520.155.781	419438,7%
EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	317.370.058	321.148.974	(269.769.218)	-85,0%
EQUIPO DE COMPUTO	159.393.039	165.357.539	161.755.935	101,5%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABO	22.409.845	22.409.845	142.947.694	637,9%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-ODONTOLOGICO	385.065.653	391.806.653	(362.655.808)	-94,2%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APO	0	-	391.806.653	100,0%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APO	12.950.000	16.000.000		
OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	81.795.873	81.795.873		
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AUTO	0		81.795.873	100,0%
	0		-	0,0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP Y E COSTO (CF	-590.885.175	(763.462.519)	(172.577.344)	29,2%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.909.456.754	2.803.413.826	(106.042.928)	-3,6%

Nota 6. Pasivos financieros:

Está conformado por obligaciones financieras a favor de Banco Caja Social, Bancolombia, BBVA y otras obligaciones financieras a particulares (la parte corriente), Cuentas comerciales por pagar al costo como proveedores, honorarios y otras cuentas comerciales por pagar:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
PASIVOS FINANCIEROS				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	513.564.200	137.939.106	(375.625.094)	-73,1%
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	386.697.451	416.124.104	29.426.653	7,6%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	371.371.717	529.226.725	157.855.007	42,5%
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	95.078.799	136.266.604	41.187.805	0,0%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	1.366.712.167	1.219.556.538	-147.155.629	-10,8%

Nota 7. Otros Pasivos Corrientes

Corresponde a otros pasivos por pagar durante el periodo siguiente, el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
OTROS PASIVOS CORRIENTES	471.373.187	700.873.714	229.500.527	48,7%
RETENCION EN LA FUENTE	15.312.583	25.096.468	9.783.885	63,9%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-	118.204.000	118.204.000	
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	6.639.271	4.737.641	(1.901.630)	-28,6%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	25.578.000	25.578.000	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZA	291.033.125	348.762.403	57.729.278	19,8%
PARA COSTOS Y GASTOS	-	-	-	
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	158.123.086	178.136.968	20.013.882	12,7%
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	-	-	-	
EMBARGOS JUDICIALES	265.123	358.235	93.112	35,1%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.838.085.353	1.920.430.252	82.344.899	4,5%

*Existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso

\$178.136.968

Nota 8. Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
INGRESOS			-	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	570.343.800	718.827.902	148.484.102	26,0%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1.372.941.320	1.781.834.891	408.893.571	29,8%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO	1.265.343.564	1.640.379.729	375.036.164	29,6%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	-	504.202	504.202	100,0%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA ACTIVIDAD PRINCIPAL	2.701.504.799	2.493.129.712	(208.375.087)	-10,4%
INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS	5.990.193.483	6.634.670.435	644.476.952	10,8%

Quando una transacción no cumple los requisitos para reconocerse como un ingreso ordinario, la entidad registra esta partida como un pasivo en el rubro denominado "otros pasivos no financieros – anticipo de clientes". A 31 de diciembre de 2025 existen anticipos de clientes por no cumplir requisito para reconocimiento de ingreso \$110.662.409

Nota 9. Costo de ventas

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025 que corresponde a sueldos, consulta costos de consulta externa por materiales y suministros a pacientes, honorarios y servicios:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
MATERIALES Y SUMISTROS A PACIENTES	1.000.505.162	1.049.040.368	48.535.206	4,9%
DE PERSONAL	829.116.873	771.617.156	(57.499.717)	-6,9%
HONORARIOS	958.769.093	1.084.545.263	125.776.170	13,1%
SERVICIOS	324.731.136	355.440.828	30.709.692	9,5%
CALIDAD Y MANTENIMIENTO	37.181.663	39.719.053	2.537.390	6,8%
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.150.303.927	3.300.362.668	150.058.741	4,8%

Nota 10. Gastos de administración

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
DE ADMINISTRACION			-	
SUELDOS Y SALARIOS	623.947.132	692.747.767	68.800.635	11,0%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.636.996	28.734.612	8.097.616	39,2%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	116.437.334	116.308.306	(129.028)	-0,1%
PRESTACIONES SOCIALES	135.013.516	154.881.698	19.868.182	14,7%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	27.733.100	17.037.981	(10.695.119)	-38,6%
GASTOS POR HONORARIOS	24.035.000	23.173.191	(861.809)	-3,6%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GAS	7.024.000	53.278.000	46.254.000	658,5%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	250.482.880	221.709.892	(28.772.988)	-11,5%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	6.422.107	5.416.083	(1.006.024)	-15,7%
SEGUROS	28.247.436	22.928.663	(5.318.773)	0,0%
SERVICIOS	402.678.528	421.094.954	18.416.426	4,6%
GASTOS LEGALES	3.897.375	12.123.282	8.225.907	211,1%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	28.850.865	38.513.883	9.663.018	33,5%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	46.900.278	22.144.090	(24.756.188)	-52,8%
GASTOS DE TRANSPORTE	50.789.134	53.499.001	2.709.867	5,3%
DEPRECIACIONES	121.269.477	172.577.344	51.307.867	42,3%
OTROS GASTOS	144.322.888	115.273.351	(29.049.536)	-20,1%
TOTAL GASTOS ADMINSTRACION	2.038.688.046	2.171.442.098	132.754.052	6,5%

Nota 11. Gastos de Distribución (operación)

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
SUELDOS Y SALARIOS	354.746.266	350.053.079	(4.693.187)	-1,3%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.836.672	6.793.662	(11.043.010)	-15,8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	70.039.650	65.928.800	(4.110.850)	-4,3%
PRESTACIONES SOCIALES	96.295.724	92.235.481	(4.060.243)	-4,2%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	61.032.789	61.562.080	529.291	0,9%
GASTOS POR HONORARIOS	-	-	-	
GASTOS DE TRANSPORTES	15.927.000	22.536.666	6.609.666	41,5%
SERVICIOS	79.141.499	93.091.389	13.949.890	17,6%
OTROS GASTOS	2.547.500	1.744.200	(803.300)	0,0%
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	697.567.100	693.945.357	-3.621.743	-0,5%

Nota 12. Otros ingresos

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN				
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS	36.054	64.848	28.795	79,9%
INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	9.326.589	-	(9.326.589)	-64,1%
RECUPERACIONES	58.626.571	21.041.684	(37.584.887)	
INDEMNIZACIONES	-	77.698.846	77.698.846	
DIVERSOS	2.026.336	3.133.512	1.107.176	54,6%
TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	70.015.550	101.938.890	31.923.340	45,6%

Nota 13. Gastos Financieros

El siguiente es el detalle a diciembre 31:

CONCEPTO	AÑO 2.024	AÑO 2.025	Variación absoluta	variación relativa
GASTOS FINANCIEROS	331.368.748	305.808.651	(25.560.096)	-7,7%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	331.368.748	305.808.651	-25.560.096	-7,7%

Corresponde a GMF, intereses créditos con Bancolombia y con Banco Caja social, comisiones bancarias y comisiones FNG

Nota 14. Resultado por impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias se calcula al 35% del resultado fiscal estimado para el año.

Nota 15. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo sobre el que se informa.


No se presentó con posterioridad al periodo en que se informa hechos que ameriten divulgación en el presente informe financiero.

Nota 16. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea, y autorizados para su publicación el de 06 marzo de 2026.


JAIRO ARTURO MONCAYO
Representante Legal


JOHN FREDI TRUJILLO RIVAS
Revisor Fiscal
TP. 128968-T


YURANY PEREZ BARON
Contador Público TP 151126-T

CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas, a diciembre 31 de 2020 de **IPS CLINICA PREVIRED SAS**, conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y circular 016 de 2016 de la Superintendencia Nacional de salud, que adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de Diciembre de 2025 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, a 31 de Diciembre de 2025 y que además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2025.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

Dado en Neiva a los 06 días del mes de marzo de 2026


JOHN FREDI TRUJILLO RIVAS

Revisor Fiscal TP 128968-T


JAIRO ARTURO MONCAYO CHAVEZ

Representante Legal


YURANY PEREZ BARON

Contador Publico TP 151126-T