

**ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DICIEMBRE 2025**

**ROBERTO CARDENAS ROJAS**

Representante Legal

**LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS**

Contadora

**JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ**

Revisor Fiscal

Villavicencio - Meta, marzo 2026

## INDICE

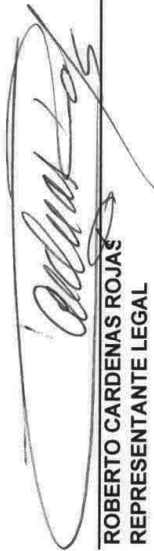
1. Estado de la situación financiera activo comparativo 2025-2024
2. Estado de la situación financiera pasivo comparativo 2025-2024
3. Estado de resultados integral comparativo 2025-2024
4. Estado de flujo de efectivo individuales 2025-2024
5. Estado de cambios en el patrimonio 2025-2024
6. Conciliación Patrimonial 2025-2024
7. Indicadores financieros a diciembre 2025
8. Revelaciones EE FF 2025

INSTITUTO PARA LA PREVENCION EL TRATAMIENTO Y REHABILITACION DE LAS ENFERMEDADES INMUNOSUPRESORAS SA:  
RENACERA IPS SAS  
NIT 900.275.974-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE:  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

	REV	VARIACIONES			
		2025	2024		
		AUMENTO DISMINUCION	% AUMENTO DISMINUCION		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECIVO	4	425,931,691	970,507,602	(544,575,911)	(56)
CAJA		2,243,000	0	2,243,000	100
CUENTAS CORRIENTES		343,106,488	905,805,736	(562,699,248)	(62)
CUENTAS DE AHORRO		80,582,203	64,701,866	15,880,337	25
OTROS ACTIVOS	5	5,755,788,467	5,096,662,005	659,126,462	13
CERTIFICADOS		5,744,521,757	5,086,202,400	658,319,357	13
DERECHOS FIDUCIARIOS		11,266,710	10,459,605	807,105	8
DEUDORES	6	10,004,839,376	7,337,565,803	2,667,273,573	36
CLIENTES		10,004,839,376	7,337,565,803	2,667,273,573	36
OTROS INSTRUMENTOS NO FINANCIEROS	7	779,031,431	1,566,377,201	(787,345,770)	(50)
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		500,000	289,429	210,571	73
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		778,531,431	1,566,087,772	(787,556,341)	(50)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16,965,590,965</b>	<b>14,971,112,611</b>	<b>1,994,478,354</b>	<b>13</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	1,154,311,006	1,432,671,751	(278,360,745)	(19)
MAQUINARIA Y EQUIPO		272,638,526	272,638,526	0	0
EQUIPO DE OFICINA		25,557,236	25,557,236	0	0
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION		84,203,721	84,203,721	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		1,136,680,338	1,136,680,338	0	0
EQUIPO DE TRANSPORTE		674,580,000	685,869,999	(11,289,999)	(2)
DEPRECIACION ACUMULADA		(1,039,348,815)	(772,278,069)	(267,070,746)	35
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b>					
DIFERIDOS	9	21,383,515	38,271,539	(16,888,024)	(44)
		21,383,515	38,271,539	(16,888,024)	(44)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,175,694,521</b>	<b>1,470,943,290</b>	<b>(295,248,769)</b>	<b>(20)</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>18,141,285,485</b>	<b>16,442,055,900</b>	<b>1,699,229,585</b>	<b>10</b>

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financieros  
Los estados financieros fueron verificados y los mismos han sido tomados fielmente de los libros

  
ROBERTO CARDENAS ROJAS  
REPRESENTANTE LEGAL  
cc 11299857

  
LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 151027-T

  
JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ  
TP 8546-T  
REVISOR FISCAL

(ver certificación adjunto)

(ver certificación adjunto)

(ver dictamen adjunto)

INSTITUTO PARA LA PREVENCIÓN DEL TRATAMIENTO Y REHABILITACIÓN DE LAS ENFERMEDADES INMUNOSUPRESORAS SAS

RENACERA IPS SAS

NIT 900.275.974-3


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE:

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

REV	2,025		2,024		VARIACIONES	
	AUMENTO	DISMINUCION	% AUMENTO	DISMINUCION		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	278,167,676	212,727,819	65,439,857	31		
BANCOS NACIONALES	10,161,931	6,854,375	3,307,556	48		
PROVEEDORES	261,733,745	205,089,050	56,644,695	28		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6,272,000	784,394	5,487,606	700		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	158,269,400	119,752,704	38,516,696	32		
PRESTACIONES SOCIALES	158,269,400	119,752,704	38,516,696	32		
INSTRUMENTOS NO FINANCIEROS POR PAGAR	36,203,875	39,497,165	(3,293,290)	(8)		
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	33,702,364	36,193,633	(2,491,269)	(7)		
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2,501,511	3,303,532	(802,021)	(24)		
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	366,619,006	1,367,077,095	(1,000,458,089)	(73)		
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	359,471,949	1,363,734,000	(1,004,262,051)	(74)		
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	7,147,057	3,343,095	3,803,962	114		
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	23,838,271	10,386,149	13,452,122	130		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	23,838,271	10,386,149	13,452,122	130		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	863,098,228	1,749,440,932	(886,342,704)	(51)		
TOTAL PASIVO	863,098,228	1,749,440,932	(886,342,704)	(51)		
<b>PATRIMONIO</b>						
CAPITAL SOCIAL	17,278,187,257	14,692,614,968	2,585,572,289	18		
RESERVAS OBLIGATORIAS	100,000,000	100,000,000	0	0		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	50,000,000	50,000,000	0	0		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,585,572,289	4,663,923,938	(2,078,351,649)	(45)		
	14,542,614,968	9,878,691,030	4,663,923,938	47		
TOTAL PATRIMONIO	17,278,187,257	14,692,614,968	2,585,572,289	18		
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>18,141,285,485</b>	<b>16,442,055,900</b>	<b>1,699,229,585</b>	<b>10</b>		

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financieros  
Los estados financieros fueron verificados y los mismos han sido tomados fielmente de los libros

  
ROBERTO GARDENAS ROJAS  
REPRESENTANTE LEGAL  
cc 11299857

  
LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 151027-T

  
JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ  
TP 8546-T  
REVISOR FISCAL

(ver certificación adjunto)

(ver certificación adjunto)

(ver dictamen adjunto)


**INSTITUTO PARA LA PREVENCION EL TRATAMIENTO Y REHABILITACION DE LAS ENFERMEDADES INMUNOSUPRESORAS SAS**  
**RENACERA IPS SAS**  
**NIT 900.275.974-3**

**ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL COMPARATIVO**  
**DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

REV	2025	2,024	VARIACIONES	
			AUMENTO DISMINUCION	% AUMENTO DISMINUCION
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>16</b>			
Prestacion de Servicios (Salud)	10,209,546,989	14,593,246,433	(4,383,699,444)	(30)
Devoluciones en ventas	(779,092,545)	(103,872,146)	(675,220,399)	650
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9,430,454,444</b>	<b>14,489,374,287</b>	<b>(5,058,919,843)</b>	<b>(35)</b>
<b>COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>17</b>			
Costos de Prestacion de Servicios	2,447,864,304	4,094,443,262	(1,646,578,958)	(40)
<b>TOTAL COSTO PRESTACION DEL SERVICIO</b>	<b>2,447,864,304</b>	<b>4,094,443,262</b>	<b>(1,646,578,958)</b>	<b>(40)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>6,982,590,140</b>	<b>10,394,931,025</b>	<b>(3,412,340,885)</b>	<b>(33)</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>18</b>			
Gastos Generales	3,087,669,004	3,458,029,288	(370,360,284)	(11)
Depreciacion	270,203,724	268,589,026	1,614,698	1
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,357,872,728</b>	<b>3,726,618,314</b>	<b>(368,745,586)</b>	<b>(10)</b>
<b>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</b>	<b>3,624,717,412</b>	<b>6,668,312,711</b>	<b>(3,043,595,299)</b>	<b>(46)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>19</b>			
Rendimientos Financieros	498,490,823	651,403,115	(152,912,292)	(23)
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	7,850,000		7,850,000	
Recuperacion deudas de dificil cobro	4,623,271	16,363,653	(11,740,382)	(72)
Indemnizaciones		7,811,465	(7,811,465)	(100)
Diversos	234,425	15,277,254	(15,042,830)	(98)
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>511,198,518</b>	<b>690,855,487</b>	<b>(179,656,969)</b>	<b>(26)</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>20</b>			
Financieros	37,147,175	78,766,035	(41,618,860)	(53)
Gastos Extraordinarios	52,771	578,688	(525,917)	(91)
Gastos Ejercicios Anteriores	4,665,772	34,080,022	(29,414,250)	(86)
Gastos Diversos	35,480,558	21,671,516	13,809,042	64
Perdida en venta de activos	307,022	0	307,022	100
Donacion	1,050,000	0	1,050,000	100
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>78,703,298</b>	<b>135,096,260</b>	<b>(56,392,963)</b>	<b>(42)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>4,057,212,632</b>	<b>7,224,071,938</b>	<b>(3,166,859,305)</b>	<b>(44)</b>
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>1,471,640,343</b>	<b>2,560,148,000</b>	<b>(1,088,507,657)</b>	<b>(43)</b>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>2,585,572,289</b>	<b>4,663,923,938</b>	<b>(2,078,351,648)</b>	<b>(45)</b>

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financiero:

Los estados financieros fueron verificados y los mismos han sido tomados fielmente de los libros:



**ROBERTO CARDENAS ROJAS**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**cc 11299857**

(ver certificacion adjunto)



**LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**TP 151027-T**

(ver certificacion adjunto)



**JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ**  
**TP 8546-T**  
**REVISOR FISCAL**

(ver dictamen adjunto)

INSTITUTO PARA LA PREVENCIÓN DEL TRATAMIENTO Y REHABILITACIÓN DE LAS ENFERMEDADES INMUNOSUPRESORAS SAS  
 RENACERA IPS SAS  
 NIT 900.275.974-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO  
 PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

NOMBRE CUENTA	SALDO DICIEMBRE 2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DICIEMBRE 2025
CAPITAL SOCIAL	100,000,000			100,000,000
RESERVAS	50,000,000			50,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	2,585,572,289		2,585,572,289
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,542,614,968			14,542,614,968
<b>TOTAL</b>	<b>14,692,614,968</b>	<b>2,585,572,289</b>		<b>17,278,187,257</b>

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financieros

Los estados financieros fueron verificados y los mismos han sido tomados fielmente de los libros



**ROBERTO CARDENAS ROJAS**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 cc 11299857  
 (ver certificación adjunta)



**LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS**  
 CONTADORA PUBLICA  
 TP 151027-T  
 (ver certificación adjunta)



**JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ**  
 TP 8546-T  
 REVISOR FISCAL  
 (ver dictamen adjunto)

**INSTITUTO PARA LA PREVENCION EL TRATAMIENTO Y REHABILITACION DE LAS ENFERMEDADES  
RENACERA IPS SAS  
NIT 900.275.974-3**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:  
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

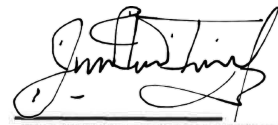
	2,025	2,024
<b>LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:</b>		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2,585,572,289	4,663,923,938
<b>MAS CARGOS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
IMPUESTO DE RENTA	0	0
DEPRECIACION	270,203,724	268,589,036
AMORTIZACION DIFERIDOS	50,697,735	6,682,052
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	0	0
RECUOERACION DEPRECIACION	-3,132,978	
RECUPERACIONES	0	
	2,903,340,770	4,939,195,026
<b>CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
AUMENTO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS ACCIONISTAS	0	0
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	11,289,999	0
CAPITALIZACION DE ACREENCIAS	0	0
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	11,289,999	0
<b>LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON UTILIZADOS PARA :</b>		
AUMENTO DE CARGOS DIFERIDOS	0	0
IMPUESTO DIFERODO	0	0
COMPRA DE DIFERIDOS	-33,809,711	0
ADQUISICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	11,933,000
PAGO OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	0	0
<b>TOTAL RECURSOS USADOS</b>	-33,809,711	11,933,000
<b>AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	\$ 2,880,821,058	4,927,262,026
<b>ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
<b>Aumento (Disminución) del activo corriente</b>		
DISPONIBLE	-544,575,911	381,657,554
DEUDORES	1,879,927,803	1,573,785,606
INVERSIONES	659,126,462	(980,029,260)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0
<b>Aumento del activo corriente</b>	1,994,478,354	975,413,901
<b>Aumento (Disminución) del pasivo corriente</b>		
CUENTAS POR PAGAR	5,487,606	(76,218,863)
PROVEEDORES	56,644,695	(282,490,621)
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	(1,003,751,379)	(3,573,847,747)
OBLIGACIONES LABORALES	38,516,696	(3,598,009)
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13,452,122	(1,058,750)
PROVISIONES	0	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS	3,307,556	(14,634,135)
<b>Aumento del pasivo corriente</b>	(886,342,704)	(3,951,848,125)
<b>AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	\$ 2,880,821,058	4,927,262,026



**ROBERTO CARDENAS ROJAS**  
REPRESENTANTE LEGAL  
cc 11299857  
(ver certificacion adjunta)



**LINA-MARIA GUTIERREZ CASALLAS**  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 151027-T  
(ver certificacion adjunta)



**JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ**  
TP 8546-T  
REVISOR FISCAL  
(ver dictamen adjunto)

**INSTITUTO PARA LA PREVENCIÓN EL TRATAMIENTO Y REHABILITACIÓN DE LAS ENFERMEDADES  
RENACERAIPS IPS SAS  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE  
(Expresado en Pesos Colombianos)**

	<b>2,025</b>	<b>2,024</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES</b>		
UTILIDAD Y/O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	2,585,572,289	4,663,923,938
<b>PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>		
DEPRECIACION	270,203,724	268,589,036
AMORTIZACION DE DIFERIDOS	50,697,735	6,682,052
IMPUESTO DE RENTA		
RECUPERACIONES	(3,132,978)	
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>2,903,340,770</b>	<b>4,939,195,026</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
.+/- DISMINUCION O AUMENTO EN DEUDORES	(1,879,927,803)	(1,573,785,606)
.+/- DISMINUCION O AUMENTO EN INVERSIONES	(659,126,462)	980,029,260
.+/- DISMINUCION O AUMENTO EN DIFERIDOS DEBITO		
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN PROVEEDORES	56,644,695	(282,490,621)
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN CUENTA POR PAGAR	5,487,606	(76,218,863)
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	38,516,696	(3,598,009)
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN ING. REC. POR ANTICIPADO		
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN INGRESOS RECIBIDOS POR AI	13,452,122	(1,058,750)
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN CUENTA POR PAGAR A SOCIOS		
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN IMPUESTOS POR PAGAR	(1,003,751,379)	(3,573,847,747)
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN DIFERIDOS CREDITO		
	<u>(3,428,704,525)</u>	<u>(4,530,970,337)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<u><b>(525,363,755)</b></u>	<u><b>408,224,689</b></u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIONES</b>		
COMPRA DE DIFERIDOS	(33,809,711)	
AUMENTO CARGOS DIFERIDOS		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(11,933,000)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIWADES DE INVERSION</b>	<b>(33,809,711)</b>	<b>(11,933,000)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
.+/- AUMENTO O DISMINUCION EN OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO	3,307,556	(14,634,135)
PAGO OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
.+/-AUMENTO/DISMINUCION DE OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS		
VENTA DE INVERSIONES		
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	11,289,999	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>14,597,555</b>	<b>(14,634,135)</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCION EN EFECTIVO</b>	<b>(544,575,911)</b>	<b>381,657,554</b>
<b>EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE AÑO ANTERIOR</b>	<u><b>970,507,602</b></u>	<u><b>588,850,048</b></u>
<b>EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE</b>	<u><b>425,931,691</b></u>	<u><b>970,507,602</b></u>

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financieros

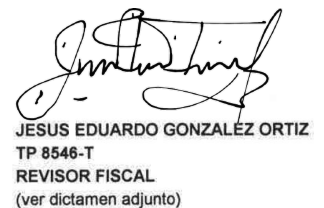
Los estados financieros fueron verificados y los mismos han sido tomados fielmente de los libros



ROBERTO CARDENAS ROJAS  
REPRESENTANTE LEGAL  
cc 11299857  
(ver certificacion adjunta)



LINAMARIA GUTIERREZ CASALLAS  
CONTADORA PUBLICA  
TP 151027-T  
(ver certificacion adjunta)



JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ  
TP 8546-T  
REVISOR FISCAL  
(ver dictamen adjunto)

**INSTITUTO PARA LA PREVENCIÓN EL TRATAMIENTO Y REHABILITACIÓN DE LAS ENFERMEDADES  
INMUNOSUPRESORAS SAS**

**RENACERA IPS SAS  
NIT 900.275.974-3**


**CONCILIACIÓN PATRIMONIAL POR LOS AÑOS GRAVABLES DE:**

DETALLE	2,025	2,024
Patrimonio Líquido año anterior	14,692,614,968	10,028,691,030
Disminución de la reserva ocasional		
Aplicación revalorización al Patrimonio		
<b>PATRIMONIO INICIAL</b>	<b>14,692,614,968</b>	<b>10,028,691,030</b>
<b>Mas:</b>		
utilidad y/o pérdida Del Ejercicio	4,204,686,693	7,314,707,292
Ganancia Ocasional		
<b>Menos:</b>		
Provisión impuesto de renta ordinaria	1,471,640,343	2,560,148,000
Distribución de dividendos	0	0
Provisión impuesto de renta por ganancia ocasional	0	0
Impuesto de renta diferido	0	0
Patrimonio líquido máximo	17,425,661,318	14,783,250,322
Patrimonio líquido	17,278,187,257	14,692,614,968
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 147,474,061</b>	<b>90,635,354</b>

**CONCILIACIÓN UTILIDAD FISCAL VS LA CONTABLE POR LOS AÑOS GRAVABLES DE:**

DETALLE	2,025	2,024
Utilidad y/o Pérdida después de impuesto contable	2,585,572,289	4,663,923,938
Provisión impuesto de renta ordinaria	1,471,640,343	2,560,148,000
Provisión impuesto de renta por ganancia ocasional		
Impuesto de renta diferido		
Impuesto para la Equidad CREE		
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO CONTABLE</b>	<b>4,057,212,632</b>	<b>7,224,071,938</b>
<b>Mas:</b>		
<b>Gastos No Deducibles</b>		
Intereses De Mora	262,296	218,776
Otros Gastos	237,313	7,191,445
Gravamen Al Movimiento Financiero	12,336,982	26,860,772
Ajuste Al Peso	6,332	34,136
Cartera		2,832,462
Retenciones Por Compras	21,176	213,250
Retención Por Servicios	23,236	313,087
Retenciones Ica		52,351
Gastos Ejercicios Anteriores	4,665,772	34,080,022
Gastos Diversos	29,411,917	10,163,274
Indemnización	6,068,641	8,675,780
Gastos Camioneta Mercedes	102,017,474	
Pérdida en Venta de Activos	307,022	
Retenciones Asumidas	8,359	
Iva	1,926,541	
Intereses bbva	-9,819,000	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>4,204,686,693</b>	<b>7,314,707,292</b>

  
**ROBERTO CARDENAS ROJAS**  
REPRESENTANTE LEGAL  
cc 11299857

  
**LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS**  
CONTADORA PÚBLICA  
TP 151027-T

INDICADORES FINANCIEROS  
(Año gravable 2025)**1 - INDICADOR FINANCIERO****CAPITAL DE TRABAJO**

Es la que permite conocer la economía de la empresa y su formula es:

(Activo corriente - Pasivo corriente)

$$\begin{array}{r} 16,965,590,965 \\ 863,098,228 \\ \hline 16,102,492,737 \end{array} \quad \begin{array}{l} <== \text{Activo Corriente} \\ <== \text{Pasivo Corriente} \end{array}$$

- \* Este resultado nos muestra que la empresa tiene mas disponible que deudas en el corto plazo.
- \* Que el activo es mayor que el pasivo
- \* Que si la empresa paga todas sus deudas corrientes le quedará (16.102.492.737)

**2 - INDICE DE LIQUIDEZ**A).- **Liquidez corriente.**- Compara el Activo corriente con el Pasivo corriente y su formula es:

(Activo Corriente / Pasivo Corriente)

$$\frac{16,965,590,965}{863,098,228} = 20$$

- \* Representa a la liquidez corriente que tiene la empresa y se define de la siguiente manera:  
Por cada peso de deuda la compañía pósee 20 pesos en activos para responder por las obligaciones

**3 - PRUEBA ÁCIDA**

- Permite conocer el grado de liquidez que tiene la empresa, considerando el dinero en caja y bancos,

(Activo Corriente - Inventarios) / Pasivo Corriente

$$\frac{16,965,590,965}{863,098,228} = 20$$

- \* Por cada unidad monetaria de deuda la empresa tiene 20 pesos para responder por sus obligaciones

**4 - PRUEBA SUPER ÁCIDA O LIQUIDEZ DEFENSIVA**

Consiste en comparar la cuenta de caja y banco con el pasivo corriente

(caja y bancos / Pasivo Corriente)

$$\frac{425,931,691}{863,098,228} = 0.5$$

- \* Este resultado permite concluir, que la empresa cuenta con dinero disponible para atender algunas deudas de la empresa .

**6 - ÍNDICE DE SOLVENCIA ECONÓMICA**A).- **Endeudamiento a corto plazo.**- Formula:

(pasivo corriente / Patrimonio)

$$\frac{863,098,228}{17,278,187,257} = 5$$

- \* Los resultados indican que la empresa, a corto plazo esta endeudada en un 5%

B).- **Endeudamiento a largo plazo.**- Formula:

(Pasivo no corriente / Patrimonio)

$$\frac{-}{17,278,187,257} = -$$

Este resultado indica que empresa no posee obligaciones a largo plazo


C).- **Endeudamiento total o patrimonial.**- Formula:

(total pasivo/patrimonio)

$$\frac{863,098,228}{17,278,187,257} = 5$$

Esto nos indica que la empresa tiene endeudamiento del 5% a corto y largo plazo.

  
**ROBERTO CARDENAS ROJAS**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 c.c. 11.299.857

  
**LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 151027-T

**INSTITUTO PARA LA PREVENCIÓN EL TRATAMIENTO Y LA REHABILITACIÓN DE  
LAS ENFERMEDADES INMUNOSUPRESORAS  
RENACERA IPS SAS**

**RELEVANCIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
Para los años finalizados en 31 de diciembre de 2025 y 2024  
En pesos colombianos**

**1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución (NIC 1.138 a, NIIF PYMES 3.24 a):**

**Domicilio Social:** CLL 33 A 38 49 Barzal.

- **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan principalmente en la Ciudad de Villavicencio, departamento del Meta (Colombia). La compañía tiene una duración indefinida.
- **Forma legal:** se constituyó la sociedad, por documento privado de asamblea de accionistas en Villavicencio del 26 de marzo de 2009, inscrita el 30 de marzo de 2009 bajo el número 0032180 del libro IX.
- **País de constitución:** Colombia.

**2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIC 1.138 b, NIIF PYMES 3.24 b):**

**Revelación. 1 información General.**

**Objeto Social:**

Renacerá IPS SAS realiza la prestación de servicios de salud en los niveles de atención en cualquier modalidad, presta servicios de salud integral a pacientes con enfermedades o síndromes inmunosupresores y fomenta la investigación.

**Revelación. 2 bases de Elaboración**

Estos estados financieros individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera "Ley 1314 de 2009", reglamentada en el decreto

3022 de 2013, para los preparadores de información financiera del Grupo 2 “NIIF para Pymes”. Estos estados financieros están presentados en pesos colombianos “COP”  
La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

### Revelación 3. Resumen de Políticas Contables significativas

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

RENACERA IPS SAS reconoce en sus estados financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

- activos tangibles que se mantienen para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.
- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Tipo de activo	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
<b>Terrenos Urbanos y/o Rurales</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 3 SMMLV	Vida útil infinita
<b>Construcciones en curso</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 3 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 3 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Maquinaria y equipo</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 0,5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses

<b>Equipo de oficina</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 0,5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Muebles y Enseres</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 0,5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Equipo de computación</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Es mayor o igual a 0,5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Equipo de comunicación</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 0,5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Flota y equipo de transporte</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 1 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses

**METODO DE DEPRECIACION**

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>METODO DE DEPRECIACION</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>DESCRIPCION</b>
Construcciones en curso	Línea Recta	N/A	0%
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Línea Recta	Entre 50 y 70 años o de acuerdo con la ficha técnica del activo	Se definirá de acuerdo con la ficha técnica del activo al momento de su adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	5 años	Se definirá de acuerdo con la ficha técnica del activo al momento de su adquisición
Equipo de oficina	Línea Recta	5 años	0%

Muebles y Enseres	Línea Recta	5 años	0%
Equipo de computación	Línea Recta	5 años	0%
Equipo de comunicación	Línea Recta	5 años	0%
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	5 años	Se definirá de acuerdo con la ficha técnica del activo al momento de su adquisición

#### INSTRUMENTOS FINANCIEROS

RENACERA IPS SAS ha clasificado como instrumentos financieros básicos (activos, pasivos o instrumentos de patrimonio) los siguientes:

INSTRUMENTO	TIPO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</li> <li>• Incluidos Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando RENACERA IPS SAS sea depositante (cuentas bancarias)</li> </ul>	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas Por Cobrar</li> </ul>	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Préstamos Por Cobrar</li> </ul>	Activos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuentas Por Pagar</li> </ul>	Pasivos Financieros
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Préstamos Por Pagar</li> </ul>	Pasivos Financieros

#### SUBVENCIONES DEL GOBIERNO

RENACERA IPS SAS Establecerá la contabilización e información financiera de las subvenciones del gobierno y la información a revelar de otras formas de ayudas gubernamentales

RENACERA IPS SAS reconocerá la subvención del gobierno en forma de transferencia de recursos a la entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

**ACTIVO**

**Revelación 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Comprende los valores que están a disposición de RENACERA IPS SAS representados en efectivo en caja, bancos a través de cuenta corriente, los cuales no tienen restricción alguna y se encuentran debidamente conciliados, presentando los siguientes saldos:

	2,025	2,024	VARIACION \$	%
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECIVO</b>	<b>425,931,691</b>	<b>970,507,602</b>	<b>(544,575,911)</b>	<b>(56)</b>
CAJA GENERAL	2,243,000	0	2,243,000	100
CUENTA CORRIENTE	343,106,488	905,805,736	(562,699,248)	(62)
CUENTAS DE AHORRO	80,582,203	64,701,866	15,880,337	25

- El efectivo y el equivalente al efectivo presentan una disminución del 56%, debido, a que se trasladaron recursos de la cuenta corriente a Certificados de Depósitos a Terminio Fijo.

**Revelación 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

	2,025	2,024	VARIACION \$	%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5,755,788,467</b>	<b>5,096,662,005</b>	<b>659,126,462</b>	<b>13</b>
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (C.D.T.)	5,744,521,757	5,086,202,400	658,319,357	13
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	11,266,710	10,459,605	807,105	8

- El incremento en la invención CDT del 13% se presentó porque se invirtieron recursos disponibles en la cuenta corriente.

**Revelación 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NIIF PYMES 11)**

El saldo de esta cuenta en Norma Internacional es de \$ 10.004.839.376:

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>DEUDORES</b>	<b>10,004,839,376</b>	<b>7,337,565,803</b>	<b>2,667,273,573</b>	<b>36</b>
<b>FACTURACIÓN GENERADA PENDIENTE DE RADICA</b>	<b>619,902,170</b>	<b>847,939,933</b>	<b>(228,037,763)</b>	<b>(27)</b>
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	126,311,070	136,974,274	(10,663,204)	(8)
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	469,384,523	699,846,616	(230,462,093)	(33)
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	24,118,777	11,057,719	13,061,058	118
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	0	61,324	(61,324)	(100)
ASEGURADORAS	87,800	0	87,800	100
<b>FACTURACIÓN RADICADA</b>	<b>18,905,476,616</b>	<b>17,869,480,679</b>	<b>1,035,995,936</b>	<b>6</b>
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	5,102,695,529	4,972,323,921	130,371,608	3
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	13,781,935,621	12,879,267,033	902,668,588	7
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	1,715,177	4,246,729	(2,531,552)	(60)
PARTICULARES PERSONAS JURÍDICAS	7,946,272	8,094,320	(148,048)	(2)
ASEGURADORAS	11,184,017	5,548,677	5,635,340	102
<b>GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)</b>	<b>(9,520,539,410)</b>	<b>(11,379,854,809)</b>	<b>1,859,315,400</b>	<b>(16)</b>
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	(3,622,879,800)	(2,564,880,806)	(1,057,998,994)	41
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	(5,897,659,610)	(8,814,974,003)	2,917,314,393	(33)

- La cuenta deudores presenta un aumento del 36%, esto se presentó por la falta de pagos de cartera de parte de los clientes.
- Las cuentas por cobrar a empresas de medicina prepagada incrementaron en un 118% debido al aumento en la facturación a estas entidades.
- La disminución del 16% en los giros pendientes por identificar se debe a la gestión realizada para la depuración de cartera con NEPS.

## Revelación 7. OTROS INSTRUMENTOS NO FINANCIEROS

El Saldo registrado en Otros Activos Financieros es así:

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>OTROS INSTRUMENTOS NO FINANCIEROS</b>	<b>779,031,431</b>	<b>1,566,377,201</b>	<b>(787,345,770)</b>	<b>(50)</b>
A PROVEEDORES	0	100,000	(100,000)	(100)
A TRABAJADORES	500,000	189,429	310,571	164
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	776,343,431	1,565,790,772	(789,447,341)	(50)
RETENCION ICO	2,188,000	297,000	1,891,000	637

De las cuentas de proveedores, contratistas y otros anticipos que reflejan una variación del (50)% de estas las más representativas son:

- En la cuenta de proveedores se presentó una disminución del 100%, se realizó cierre de recepción de facturas y generación de anticipos a 20.12.2025 para no quedar con saldos pendientes por legalizar.
- En anticipo de impuesto sobre la renta presenta una disminución del 50% debido a la menor de la utilidad y por ende en el impuesto de renta.

## Revelación 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

### Sección 19. Propiedades, Planta y Equipo:

**Sección 19.1** Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIC 16.73 E, NIIF PYMES 17.31 e):

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,154,311,006</b>	<b>1,432,671,751</b>	<b>(278,360,745)</b>	<b>(19)</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,193,659,821</b>	<b>2,204,949,820</b>	<b>(11,289,999)</b>	<b>(1)</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	272,638,526	272,638,526	0	0
EQUIPO DE OFICINA	23,591,288	23,591,288	0	0
MUEBLES Y ENSERES	1,965,948	1,965,948	0	0

EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	84,203,721	84,203,721	0	0
EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	1,136,680,338	1,136,680,338	0	0
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	674,580,000	685,869,999	(11,289,999)	(2)
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>1,039,348,815</b>	<b>772,278,069</b>	<b>267,070,746</b>	<b>35</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	147,054,510	125,499,774	21,554,736	17
EQUIPO DE OFICINA	9,787,198	7,905,466	1,881,732	24
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	62,139,587	49,627,607	12,511,980	25
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	459,785,746	355,061,290	104,724,456	29
EQUIPO DE TRANSPORTE	360,581,774	234,183,932	126,397,842	54

**Sección 19.2 Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIIF PYMES 17.31a):** Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos muebles es el costo.

**Sección 19.3. Métodos de depreciación utilizados (NIIF PYMES 17.31b):** Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

**Sección 19.4. Vidas útiles (NIIF PYMES 17.31 c):** Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

**TABLA DEPRECIACION**

TIPO DE ACTIVO	METODO DE DEPRECIACION	Vida Útil	DESCRIPCION
Construcciones en curso	Línea Recta	N/A	N/A
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Línea Recta	Entre 50 y 70 años o de acuerdo con la ficha técnica del activo	Se definirá de acuerdo con la ficha técnica del activo al momento de su adquisición
Maquinaria y equipo	Línea Recta	5 años	Se definirá de acuerdo con la ficha técnica del

			activo al momento de su adquisición
Equipo de oficina	Línea Recta	5 años	0%
Muebles y Enseres	Línea Recta	5 años	Residual 0%
Equipo de computación	Línea Recta	5 años	0%
Equipo de comunicación	Línea Recta	5 años	0%
Flota y equipo de transporte	Línea Recta	5 años	Se definirá de acuerdo con la ficha técnica del activo al momento de su adquisición

**Revelación 9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA**

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA</b>	<b>21,383,515</b>	<b>38,271,539</b>	<b>(16,888,024)</b>	<b>(44)</b>
SEGUROS	21,383,515	38,271,539	(16,888,024)	(44)

- Esta disminución del 44% se debe a la gestión realizada por el agente de seguros quien realizó cotización con Asegurado Solidaria de la póliza todo riesgo a un menor precio.

**PASIVOS**

**Revelación 10. Revelación. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NIIF 7, NIIF PYMES 11):**

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR</b>	<b>278,167,676</b>	<b>212,727,819</b>	<b>65,439,857</b>	<b>31</b>
TARJETAS DE CREDITO	10,161,931	6,854,375	3,307,556	48
PROVEÉDORES	261,733,745	205,089,050	56,644,695	28
HONORARIOS	6,177,100	0	6,177,100	100
SERVICIOS	0	231,000	(231,000)	(100)
SERVICIOS PUBLICOS	48,000	497,594	(449,594)	(90)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	46,900	55,800	(8,900)	(16)

- El incremento de 48% en la tarjeta de crédito, del banco Bogotá se debe a las compras realizadas por este medio en el mes de diciembre.
- El aumento el 28% en la cuenta de proveedores se debe a saldo pendientes por pagar a SANTESP SAS.
- 

**Revelación 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

En esta cuenta se registran todos aquellos pagos que se realizan al trabajador o en su nombre en contraprestación a los servicios prestados.

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>158,269,400</b>	<b>119,752,704</b>	<b>38,516,696</b>	<b>32</b>
SALARIO Y OBLICACIONES LABORALES	101,473,315	90,239,636	11,233,679	12
CESANTIAS	739,594	0	739,594	100
VACACIONES CONSOLIDADAS	56,056,491	29,513,068	26,543,423	90

- El incremento del 32% en este rubro se debe al desarrollo normal del ejercicio.

### Revelación 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>INSTRUMENTOS NO FINANCIEROS POR PAGAR</b>	<b>36,203,875</b>	<b>39,497,165</b>	<b>(3,293,290)</b>	<b>(8)</b>
RETENCION SALARIOS Y PAGOS LABORALES	17,701,000	16,969,000	732,000	4
RETENCION HONORARIOS	1,865,485	2,388,426	(522,941)	(22)
RETENCION ERVICIOS	159,954	72,670	87,284	120
RETENCION ARRENDAMIENTOS	573,730	729,272	(155,542)	(21)
RETENCION COMPRAS	4,741,904	5,316,250	(574,346)	(11)
RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	8,660,291	10,718,015	(2,057,724)	(19)
RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO	2,501,511	3,303,532	(802,021)	(24)

- Instrumentos financieros por pagar, presenta una disminución del 8% y los porcentajes más representativos es por retención de industria y comercio debido a la disminución la facturación.
- La retención en servicios aumento en un 120% por el servicio de hotel tomada en diciembre.
- La disminución del 19% en el concepto de autorrenta se debe a la disminución de los ingresos.

### Revelación 13. PASIVO IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Las declaraciones de renta y complementarios por los años gravables del 2023 y 2.024 se encuentran dentro de los términos que señala la ley y todos los impuestos a cargo han sido pagados oportunamente.

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	<b>366,619,006</b>	<b>1,367,077,095</b>	<b>(1,000,458,089)</b>	<b>(73)</b>
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	359,471,949	1,363,734,000	(1,004,262,051)	(74)
INDUSTRIA Y COMERCIO	7,147,057	3,343,095	3,803,962	114

- En el año 2025 se presenta variación significativa en el impuesto de renta y complementarios por disminución en la utilidad del ejercicio.

- El incremento en el impuesto de industria y comercio se debe al cálculo del impuesto sobre los ingresos financieros no operacionales.

**Revelación 14. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (NIIF PYMES 4.11 d):**

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>23,838,271</b>	<b>10,386,149</b>	<b>13,452,122</b>	<b>130</b>
HONORARIOS	8,862,471	5,131,094	3,731,377	73
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	14,615,800	4,895,055	9,720,745	199
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	360,000	360,000	0	0

- En ingresos recibidos por anticipado con un incremento del 73% en honorarios se debe a los copagos pendientes por facturar a entidades con convenio, porque los pacientes no han terminado todas las sesiones programadas.
- En el concepto de prestaciones de servicios de salud presenta un incremento del 199% debido al pago realizado por anticipada de la paciente MONICA RODRIGUEZ.

**PATRIMONIO**

**Revelación 15. PATRIMONIO**

**DETALLE DE PATRIMONIO (NIIF PYMES 4.11 f):**

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>PATRIMONIO</b>	<b>17,278,187,258</b>	<b>14,692,614,968</b>	<b>2,585,572,289</b>	<b>3</b>
CAPITAL AUTORIZADO	100,000,000	100,000,000	0	0
RESERVA LEGAL	50,000,000	50,000,000	0	0
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,585,572,289	4,663,923,938	(2,078,351,649)	(45)
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	14,542,614,968	9,878,691,030	4,663,923,938	47

### Revelación 16. INGRESOS OPERACIONALES

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>9,430,454,444</b>	<b>14,489,374,287</b>	<b>(5,058,919,843)</b>	<b>(35)</b>
PROGRAMA LIFE	0	3,040,206,068	(3,040,206,068)	(100)
TERAPIAS	111,748,153	10,535,750	101,212,403	961
ESPECIALISTAS	10,641,561	2,990,929	7,650,632	256
CONSULTAS	34,156,592	32,036,336	2,120,256	7
PROMOCION Y PREVENCION	3,000,000	611,384	2,388,616	391
OXIGENO	8,402,500,638	10,592,389,586	(2,189,888,948)	(21)
CUIDADORES	0	193,591,983	(193,591,983)	(100)
ALTA TECNOLOGIA	868,407,500	617,012,251	251,395,249	41

La disminución del 35% en los ingresos operacionales se presentó por:

- Cancelación programa life con NEPS.
- Cancelación servicios de cuidadores con NEPS.
- El aumento en terapias y alta tecnología se presentó por la reactivación del servicio de clínica del dólar con NEPS.

### Revelación 17. COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2,447,864,304</b>	<b>4,094,443,262</b>	<b>(1,646,578,958)</b>	<b>(40)</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2,436,881,327	4,094,443,262	(1,657,561,935)	(40)
OTRAS ACTIVIDADES NO RELACIONADAS CON LA SALUD COSTO VENTA VEHICULO	10,982,977	0	10,982,977	100

**Revelación 18. GASTOS OPERACIONALES:**

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>3,357,872,728</b>	<b>3,726,618,324</b>	<b>(368,745,586)</b>	<b>(10)</b>
PERSONAL	2,185,303,555	2,384,241,390	(198,937,835)	(8)
HONORARIOS	221,254,284	207,841,161	13,413,123	6
IMPUESTOS	76,338,664	95,400,843	(19,062,179)	(20)
ARRENDAMIENTOS	236,465,489	293,343,552	(56,878,063)	(19)
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	12,315,968	10,711,000	1,604,968	15
SEGUROS	5,691,910	85,130,275	(79,438,365)	(93)
SERVICIOS	161,783,647	157,904,782	3,878,865	2
GASTOS LEGALES	12,416,704	5,802,746	6,613,958	114
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29,888,209	43,766,148	(13,877,939)	(32)
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	20,296,615	10,268,591	10,028,024	98
GASTOS DE VIAJE	37,173,538	99,090,348	(61,916,810)	(62)
DEPRECIACIONES	270,203,724	268,589,036	1,614,688	1
AMORTIZACIONES	50.697.735	0	50.697.735	100
DIVERSOS	18.142.936	42,215,365	(24.072.429)	(57)
SERVICIOS	19,899,750	22,313,087	(2,413,337)	(11)

- La disminución del 93% en el concepto de seguros se presentó debido a que en el 2025 no estaba vigente el programa de life con NEPS por lo cual no se adquirieron nuevas pólizas.
- El incremento del 98% en el concepto adecuaciones e instalaciones, se presentó por cambio de sede y apertura de sala de procedimientos.
- La disminución del 62% en gastos de viaje se debe a la suspensión del contrato de life, por la cual los médicos no debieron desplazarse a las diferentes regionales.

### Revelación 19. OTROS INGRESOS

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>511,198,518</b>	<b>690,855,487</b>	<b>(179,656,969)</b>	<b>(26)</b>
INTERESES FINANCIEROS	497,726,684	651,403,115	(153,676,431)	(24)
DESCUENTOS COMERCIALES	764,139	13,530,216	(12,766,077)	(94)
VENTA EQUIPO DE TRANSPORTE	7,850,000	900,000	6,950,000	772
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	845,037	16,363,653	(15,518,616)	(95)
REINTEGRO PROVISION	641,256	47,169	594,087	1,259
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,132,978	750,254	2,382,724	318
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	4,000	7,811,465	(7,807,465)	(100)
SOBRANTE CAJA	221,900	41,120	180,780	440
AJUSTE AL PESO	12,524	8,495	4,029	47

La disminución del 26% en esta cuanta se presentó por:

- 24% en rendimientos financieros por el cambio en los vencimientos de los CDTs.
- 94% en la disminución de descuentos comerciales al realizar menos compras.
- 772% en venta de equipo de transporte moto carguero.
- 440% sobrantes de caja identificados en arqueos realizados.

**Revelación 20. OTROS GASTOS**

	2,025	2,024	VARIACION	
			\$	%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>78,703,298</b>	<b>135,096,260</b>	<b>(56,392,963)</b>	<b>(42)</b>
FINANCIEROS	37,147,175	78,766,035	(41,618,860)	(53)
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	307,022	2,832,462	(2,525,440)	(89)
GASTOS EXTRAORDINARIOS	52,771	578,688	(525,917)	(91)
GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	4,665,772	34,080,022	(29,414,250)	(86)
GASTOS DIVERSOS	35,480,558	18,839,054	16,641,504	88
DONACIONES	1,050,000	0	1,050,000	100

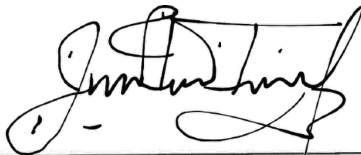
- la disminución en el gasto financiero se presenta por menor recaudo debido al no pago de las entidades contratadas.



**ROBERTO CARDENAS ROJAS**  
C.C. 11.299.857  
REPRESENTANTE LEGAL



**LINA MARIA GUTIERREZ CASALLAS**  
CONTADOR  
TP 151027-T



**JESUS EDUARDO GONZALEZ ORTIZ**  
TP 8546-T  
REVISOR FISCAL