



IPS VITAL SALUD SAS
Nit 900 217 580 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos
MAGANGUE - BOLIVAR



Fecha Publicacion: 30 Abril 2026

Fecha Actualización: 30 Marzo 2026

Version: 02

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025		2024		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
	ACTIVO							
	ACTIVO CORRIENTE							
11	EFFECTIVO Y EQ. DEL EFFECTIVO	3	1,250,090,935	18.38%	6,360,587	0.11%	1,243,730,348	19553.70
1101	Efectivo		1,250,090,935	18.38%	6,360,587	0.11%	1,243,730,348	19553.70
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	50,000,000	0.74%	0	0.00%	50,000,000	100.00
1204	Inversiones en Instrumentos de Deuda		50,000,000	0.74%	0	0.00%	50,000,000	100.00
13	CUENTAS POR COBRAR	5	3,323,014,564	48.87%	3,647,294,187	60.30%	(324,279,623)	-8.89
1301	Deudores del Sistema		997,515,788	14.67%	2,414,016,434	39.91%	(1,416,500,646)	-58.68
1305	Cuentas por Cobrar A Vinculados Econo		51,950,900	0.76%	0	0.00%	51,950,900	100.00
1313	Activos no Financieros (Anticipo)		882,394,563	12.98%	188,402,480	3.12%	693,992,083	368.36
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones		1,391,153,313	20.46%	1,044,875,273	17.28%	346,278,040	100.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4,623,105,499	67.99%	3,653,654,774	60.41%	969,450,725	26.53
	ACTIVO NO CORRIENTE							
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	2,176,553,910	32.01%	2,394,499,494	39.59%	(217,945,584)	-9.10
1501	Prop. Planta y Equipo modelo al Costo		3,039,091,098	44.69%	3,095,824,103	51.19%	(56,733,005)	-1.83
1503	Depreciacion Acumulada Prop. Planta		(862,537,188)	-12.69%	(701,324,609)	-11.60%	(161,212,579)	22.99
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,176,553,910	32.01%	2,394,499,494	39.59%	(217,945,584)	-9.10
	TOTAL ACTIVOS		6,799,659,409	100.00%	6,048,154,268	100.00%	751,505,141	12.43
	PASIVO							
	PASIVO CORRIENTE							
21	PASIVOS FINANCIEROS	7	1,155,095,256	52.53%	1,073,641,412	51.14%	81,453,844	7.59
2101	Obligaciones Financieras al Costo		816,186,396	37.12%	183,000,000	8.72%	633,186,396	346.00
2105	Cuentas Por Pagar - Al Costo		244,106,010	11.10%	684,449,249	32.60%	(440,343,239)	-64.34
2120	Costos Y Gastos x Pagar Al Costo		94,802,850	4.31%	206,192,163	9.82%	(111,389,313)	-54.02
22	IMPUESTO, GRAVAMENES Y TASAS	8	67,664,572	3.08%	41,331,479	1.97%	26,333,093	63.71
2201	Retencion en la Fuente		67,569,572	3.07%	41,284,479	1.97%	26,285,093	63.67
2204	De Industria y Comercio		95,000	0.00%	47,000	0.00%	48,000	102.13
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	207,394,072	9.43%	345,574,916	16.46%	(138,180,844)	-39.99
2301	Beneficios a los empleados a Corto Pla		207,394,072	9.43%	345,574,916	16.46%	(138,180,844)	-39.99
24	PROVISIONES	10	351,215,698	15.97%	229,125,000	10.91%	122,090,698	53.29
2403	Para Obligaciones Fiscales		351,215,698	15.97%	229,125,000	10.91%	122,090,698	53.29
25	OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANC	11	0	0.00%	28,160,984	1.34%	(28,160,984)	-100.00
2501	Otros Pasivos - Anticipos y Avances		0	0.00%	28,160,984	1.34%	(28,160,984)	-100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,781,369,598	81.02%	1,717,833,791	81.82%	63,535,807	3.70
	PASIVO NO CORRIENTE	7						
2101	Obligaciones Financieras al Costo		417,360,000	18.98%	381,613,392	18.18%	35,746,608	9.37
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		417,360,000	6.48%	381,613,392	18.18%	35,746,608	9.37
	TOTAL PASIVO		2,198,729,598	32.34%	2,099,447,183	100.00%	99,282,415	4.73
	PATRIMONIO	12						
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		200,000,000	4.35%	200,000,000	5.06%	-	0.00
3101	Capital Suscrito y Pagado		200,000,000	4.35%	200,000,000	5.06%	-	0.00
33	RESERVAS		48,257,387	1.05%	48,257,387	1.22%	-	0.00
3301	Reserva Obligatorios		48,257,387	1.05%	48,257,387	1.22%	-	0.00
35	RESULTADOS DEL EJERCICIOS		4,352,672,424	94.60%	3,700,449,698	93.71%	652,222,726	17.63
3501	Resultados del ejercicios		652,257,726	14.18%	410,687,838	10.40%	241,569,888	58.82
3502	Resultados Acumulados		3,700,414,698	80.43%	3,289,761,860	83.31%	410,652,838	12.48
	TOTAL PATRIMONIO		4,600,929,811	100.00%	3,948,707,085	100.00%	652,222,726	16.52
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,799,659,409	100.00%	6,048,154,268	100.00%	751,505,141	12.43

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal

Carolina Meza Rodriguez
Revisora Fiscal
T.P. 119104 - T

Elvia Guerra Davila
Contadora Publico
T.P. 122316 - T



IPS VITAL SALUD SAS
Nit 900 217 580 - 8

Estado de Resultados Comparativo
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas en pesos colombianos



Fecha Publicación: 30 Abril 2026

MAGANGUE - BOLIVAR

Version: 02

Fecha Actualización: 30 Marzo 2026

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	2025		2024		VARIACION	
			Valor	%	Valor	%	Valor	%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13						
4101	Ingresos de las Instituciones Prest. Salud		6,306,296,912	100.00%	6,312,300,397	100.00%	(6,003,485)	-0.10%
410102	Unidad Funcional Consulta Externa		2,953,945,966	46.84%	954,575,142	15.12%	1,999,370,824	209.45%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		3,221,413,454	51.08%	5,277,392,977	83.60%	(2,055,979,523)	-38.96%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		114,072,906	1.81%	3,103,766	0.05%	110,969,140	3575.31%
410108	Otras Actividades Relacionadas con salud		16,864,586	0.27%	77,228,512	1.22%	(60,363,926)	-78.16%
	INGRESOS NETOS		6,306,296,912	100.00%	6,312,300,397	100.00%	(6,003,485)	-0.10%
61	COSTOS ATENCION EN SALUD	14						
6101	Prestacion de Servicio de Salud		3,363,358,755	53.33%	3,799,924,164	60.20%	(436,565,409)	-11.49%
610102	Unidad Funcional Consulta Externa		1,980,701,945	31.41%	627,086,572	9.93%	1,353,615,373	215.86%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1,294,442,190	20.53%	3,140,957,577	49.76%	(1,846,515,387)	-58.79%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		79,854,620	1.27%	1,816,220	0.03%	78,038,400	4296.75%
610108	Otras Actividades Relacionadas con salud		8,360,000	0.13%	30,063,795	0.48%	(21,703,795)	-72.19%
	TOTAL COSTOS		3,363,358,755	53.33%	3,799,924,164	60.20%	(436,565,409)	-11.49%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2,942,938,157	46.67%	2,512,376,233	39.80%	430,561,924	17.14%
51	DE ADMINISTRACION	15						
5101	Sueldos y salarios		418,899,659	6.64%	426,648,357	6.76%	(7,748,698)	-1.82%
5102	contribuciones Imputadas		0	0.00%	945,000	0.01%	(945,000)	-100.00%
5103	Contribuciones Efectivas		62,932,468	1.00%	66,419,745	1.05%	(3,487,277)	-5.25%
5104	Aportes Sobre la Nomina		0	0.00%	1,430,000	0.02%	(1,430,000)	-100.00%
5105	Prestaciones Sociales		84,410,239	1.34%	87,638,318	1.39%	(3,228,079)	-3.68%
5106	Gastos de Personal Diverso		302,086	0.00%	6,611,350	0.10%	(6,309,264)	-95.43%
5107	Gastos Por Honorarios		121,841,305	1.93%	50,395,256	0.80%	71,446,049	141.77%
5108	Gastos por Impuestos Distinto Gastos Ga		90,484,281	1.43%	55,978,738	0.89%	34,505,543	61.64%
5109	Arrendamientos Operativos		24,120,827	0.38%	31,646,808	0.50%	(7,525,981)	-23.78%
5111	Contribuciones y Afiliaciones		5,365,455	0.09%	6,398,716	0.10%	(1,033,261)	-16.15%
5112	Seguros		53,397,031	0.85%	53,036,807	0.84%	360,224	0.68%
5113	Servicios		233,260,654	3.70%	411,164,875	6.51%	(177,904,221)	-43.27%
5114	Gastos Legales		4,894,400	0.08%	5,296,700	0.08%	(402,300)	-7.60%
5115	Gastos de Reparacion y Mantenimiento		82,382,534	1.31%	39,930,934	0.63%	42,451,600	106.31%
5116	Adecuacion e Instalacion		329,136,024	5.22%	37,980,597	0.60%	291,155,427	766.59%
5117	Gastos de Transporte		4,603,896	0.07%	4,387,903	0.07%	215,993	4.92%
5118	Depreciacion de Propiedades		152,863,602	2.42%	201,351,827	3.19%	(48,488,225)	-24.08%
5136	Otros Gastos		147,095,842	2.33%	242,057,348	3.83%	(94,961,506)	-39.23%
	TOTAL GASTOS		1,815,990,303	28.80%	1,729,319,279	27.40%	86,671,024	5.01%
	UTILIDAD OPERACIONAL		1,126,947,854	17.87%	783,056,954	12.41%	343,890,900	43.92%
	NO OPERACIONALES							
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	13						
4201	Ganancias en Inversiones e intrumento Fi		0	0.00%	57	0.00%	(57)	100.00%
4211	Recuepraciones		864,224	0.01%	378,452	0.01%	485,772	128.36%
4214	Diversos		19,454	0.00%	3,762,866	0.06%	(3,743,412)	100.00%
	TOTAL OTROS INGRESOS		883,678	0.01%	4,141,375	0.07%	(3,257,697)	-78.66%
53	GASTOS FINANCIEROS	16						
5301	Gastos Financieros		124,358,108	1.97%	147,385,491	2.33%	(23,027,383)	-15.62%
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		124,358,108	1.97%	147,385,491	2.33%	(23,027,383)	-15.62%
	TOTAL NO OPERACIONALES		(123,474,430)	-1.96%	(143,244,116)	-2.27%	19,769,686	-13.80%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	17	1,003,473,424	15.91%	639,812,838	10.14%	363,660,586	56.84%
	Provision Impuesto de Renta		351,215,698	5.57%	229,125,000	3.63%	122,090,698	53.29%
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS		652,257,726	10.34%	410,687,838	6.51%	241,569,888	58.82%
	UTILIDAD NETA		652,257,726	10.34%	410,687,838	6.51%	241,569,888	58.82%

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Fabio Enrique Diaz Badran
Representante Legal

Carolina Meza Rodriguez
Revisora Fiscal
T.P. 119104 - T

Elvia Guerra Davila
Contadora Publico
T.P. 122316 - T

IPS VITAL SALUD SAS
NIT. 900.217.580 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025 VS 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

IPS VITAL SALUD S.A.S. Es una entidad privada, con domicilio principal en la ciudad de Magangué, que se constituyó mediante escritura pública inscrita en la cámara de comercio el 03 de marzo de 2008 bajo el Número 3350 del libro IX del Registro Mercantil, la duración establecida en los Estatutos es indefinido, Pero podrá disolverse por voluntad de sus socios. La empresa tiene como objeto social, Actividades de la práctica médica, sin internación y actividades de apoyo diagnóstico.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, teniendo en cuenta los nuevos marcos técnicos normativos compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las principales políticas se detallan en la Nota 2 de las presentes revelaciones.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de IPS VITAL SALUD S.A.S. Los cuales son preparados y presentados de acuerdo con el Manual de Políticas Contables bajo la NIIF para las PYMES, permitiendo así que se refleje fielmente la situación financiera de IPS VITAL SALUD S.A.S.

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía a 31 de diciembre del 2025 constituyen los estados financieros preparados de acuerdo con el Anexo del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, es decir, la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia según la Ley 1314 del 2009.

2.2. Negocio en marcha

Al preparar los Estados Financieros, la gerencia de IPS VITAL SALUD S.A.S. Evaluó la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento teniendo en cuenta el

principio de negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Para realizar esta evaluación, la gerencia tuvo en cuenta información disponible sobre el futuro, doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

2.3. Base de contabilidad de causación.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

De acuerdo con esta base contable, las partidas se reconocieron como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando se hayan satisfecho las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Cambiará una política contable si es requerido por la NIIF para Pymes o dicho cambio da lugar al suministro de información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones (Sección 10, p. 10.8).

2.4. Moneda funcional y Moneda de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por IPS VITAL SALUD S.A.S. Para la presentación de sus estados financieros es pesos colombianos (\$COP).

2.5. Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

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.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo a 31 de diciembre está en moneda local y su composición tanto es el siguiente:

Descripción	Año 2025	Año 2024
Caja General	107.870.235	5.760.587
Caja Menores	600.000	600.000
Bancos Cuentas Corrientes	1.141.620.700	0
Total Efectivo y Equivalentes Efectivo	1.250.090.935	6.360.587

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo la NIIF para Pymes.

NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Comprenden certificados de depósito a término y se reconocen cuando la compañía realiza la inversión. En su reconocimiento inicial se miden al valor razonable, el cual usualmente es el precio de compra y se le adicionan los costos de transacción que son directamente atribuibles a la compra del activo financiero.

La medición posterior se realiza bajo el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva en la fecha de compra del activo financiero. El efecto de cada valoración, así como los intereses devengados se reconocen como ingresos financieros. La tasa de interés efectiva es aquella que descuenta exactamente los cobros de efectivo futuros estimados durante la vida esperada del activo financiero con respecto al valor en libros bruto del mismo.

Descripción	Año 2025	Año 2024
Aceptaciones Bancarios	50.000.000	0
Total Inversiones en Inst. de Deuda	50.000.000	0

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro de la cuenta Deudores Comerciales se clasifica como instrumento financiero básico, ya que son instrumentos de deuda como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar. Los Deudores Comerciales son derechos que adquiere IPS VITAL SALUD S.A.S. A través de distintos conceptos relacionados con cuentas por cobrar:

IPS VITAL SALUD S.A.S. Reconoce las cuentas por cobrar cuando efectivamente se prestan los servicios, cuando se realizan préstamos a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro. El detalle de los deudores comerciales reflejados en el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre es el siguiente:

Descripción	Año 2025	Año 2024
Deudores del Sistema	997.515.788	2.414.016.434
Cuentas por Cobrar Radicada	997.515.788	2.414.016.434
Cuentas por Cobrar a Vin. Económicos	51.950.900	0
Cuentas por Cobrar a Socios o Accionista	51.950.900	0
Activos No Financiero(anticipos)	882.394.563	188.402.480
Proveedores	870.979.600	138.779.209
Contratistas	11.175.000	46.133.530
Trabajadores	239.963	3.489.741
Anticipo Impuestos y Contribuciones	1.391.153.313	1.044.875.273
Retención en la fuente	266.480.313	580.273
Otros anticipos de impuestos	1.124.673.000	1.044.295.000
Total Cuentas por Cobrar	3.323.014.564	3.647.294.187

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representan aquellos activos tangibles que IPS VITAL SALUD S.A.S. Mantiene para su uso en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y espera usar durante más de un 1 periodo contable y que no se encuentren dentro del alcance de la política de Propiedades de Inversión.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Lleva directamente al resultado aquellos bienes que no se espera utilizar por más de un periodo, dado que se consideran como un elemento de consumo y los activos propiedad, planta y equipo que sean inferiores a 50 UVT.

A continuación, se hace un detalle de estos activos:

Descripción	Año 2025	Año 2024
Propiedad Planta y Equipo	3.039.091.098	3.095.824.103
Terrenos	800.342.626	800.342.626
Construcciones y Edificaciones-Edificios	508.647.114	400.000.000
Maquinaria y Equipo en Montaje-Equipo Médico científico	0	140.701.475
Equipo de Oficina – Muebles y Enseres	236.867.819	112.311.311
Equipo computación y comunicación	207.666.138	179.216.552
Equipos Médicos Científicos – Equipo de Laboratorio	1.267.643.401	1.348.991.028
Equipo Fluvial y/o Marítimo - Botes	17.924.000	16.000.000
Plantas y Redes – Plantas Generación	0	98.261.111
Depreciación Acumulada	(862.537.188)	(701.324.609)
Total Propiedad Planta y Equipo	2.176.553.910	2.394.499.494

IPS VITAL SALUD S.A.S. Mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo histórico menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumuladas, es decir por el Modelo del Costo.

La vida útil determinada por la Dirección Administrativa y Financiera de la IPS VITAL SALUS S.A.S para cada clase de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
EQUIPO DE OFICINA	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las cuentas por pagar que se generan en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, diferentes a préstamos de dinero.

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que IPS VITAL SALUD S.A.S. Se convierte en parte obligada (adquieren obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Desde el reconocimiento y medición inicial IPS VITAL SALUD S.A.S. Determina si la cuenta por pagar es de corto o largo plazo, con el fin de determinar el valor que lleva como reconocimiento inicial de la cuenta por pagar en libros.

Para el corte de diciembre 31, las cuentas por pagar son a corto y largo plazo.

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

Descripción	Año 2025	Año 2024
Obligaciones Financieras al Costo	816.186.396	183.000.000
Bancos Nacionales - Pagares	763.186.396	130.000.000
Otras Obligaciones - Particulares	53.000.000	53.000.000
Cuentas por Pagar – al Costo	244.106.010	684.449.249
Proveedores Nacionales – Bienes y Servicio	244.106.010	684.449.249
Costos y Gastos por Pagar al Costo	94.802.850	206.192.163
Otros costos y gastos por pagar	94.802.850	206.192.163
Total pasivos financieros corto plazo	1.155.095.256	1.073.641.412

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Descripción	2025	2024
Obligaciones Financieras al Costo	417.360.000	381.613.392
Bancos Nacionales - Pagares	417.360.000	381.613.392
Total pasivos financieros corto plazo	417.360.000	381.613.392

Las cuentas por pagar de largo plazo (más 360 días), son valoradas al costo.

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMEN Y TASAS

Corresponden en virtud de una norma legal, como por ejemplo la retención en la fuente, autorretención y retención por ica. a 31 de diciembre 2025 quedaron los siguientes saldos;

Descripción	2025	2024
Retención en la Fuente	67.569.572	41.284.479
Salarios y Pagos Laborales	2.876.476	1.465.476
Honorarios	20.171.500	8.672.870
Servicios	7.679.498	1.975.427
Arrendamientos	2.582.194	1.835.346
Compras	6.683.778	5.513.208
Autorretenciones	23.587.553	20.995.810
Retención por ICA	3.988.573	826.342
De Industria y Comercio	95.000	47.000
Vigencia Fiscal Corriente	95.000	47.000
Total impuestos, gravamen y tasas	67.664.572	41.331.479

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representan los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios en IPS VITAL SALUD S.A.S. Mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios, así como las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

Descripción	2025	2024
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	207.394.072	345.574.916
Nomina por Pagar	68.355.725	182.949.544
Cesantías	71.174.926	73.823.779
Intereses Sobre las Cesantías	8.125.427	9.968.034
Vacaciones	41.673.294	58.738.823

Prima	0	1.754.436
Aportes a Riesgos Laborales	993.100	874.900
Aportes a Fondos de Pensionales	11.462.200	11.718.200
Aportes a Seguridad Social	2.812.300	2.876.200
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensa	2.797.100	2.871.000
Total Beneficios a Empleados	207.394.072	345.574.916

NOTA 10. PROVISIONES

Son estimaciones de contingencia de alta probabilidad de ocurrencia y un valor fiable en su reconocimiento. A 31 diciembre de 2025 estas provisiones quedaron con un saldo así:

Descripción	2025	2024
Para Obligaciones Fiscales	351.215.698	229.125.000
De Renta y Complementarios	351.215.698	229.125.000
Total Provisiones	351.215.698	229.125.000

NOTA 11. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES

Recaudos de dinero que corresponden a ingresos que se devengan en el período siguiente por el concepto de copagos, giros pendientes por identificar y depósitos recibidos para futura suscripciones de acciones.

Descripción	2025	2024
Otros Pasivos – Anticipos y Avances	0	28.160.984
Giros Para Abono a Cartera Subsidiado	0	28.160.984
Total otros pasivos–anticipos y avances	0	28.160.984

NOTA 12. PATRIMONIO

El patrimonio de la IPS VITAL SALUD S.A.S., representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los socios, las reservas y excedentes.

Descripción	2025	2024
Capital suscrito y pagado	200.000.000	200.000.000
Capital autorizado	200.000.000	200.000.000
Reserva Obligatoria	48.257.387	48.257.387
Reserva obligatoria – reserva legal	48.257.387	48.257.387
Resultados de ejercicios	652.257.726	410.687.838
Utilidad del ejercicio operaciones continuas	652.257.726	410.687.838

Resultados acumulados	3.700.414.698	3.289.761.860
Utilidad o excedente acumulado	3.700.414.698	3.289.761.860
Total patrimonio	4.600.929.811	3.948.707.085

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos percibidos por IPS VITAL SALUD S.A.S. Corresponden a los siguientes conceptos:

- Ingresos son generados principalmente por la prestación de servicios de salud. Están discriminados de la siguiente forma:

Descripción	2025	2024
Unidad Funcional Consulta Externa	2.953.945.966	954.575.142
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.221.413.454	5.277.392.977
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	114.072.906	3.103.766
Otras Actividades Relacionadas con Salud	16.864.586	77.228.512
Total Ingresos de Actividades Ordinaria	6.306.296.912	6.312.300.397

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, normalmente son intereses de la cuenta de ahorro, recuperaciones, diversos e ingresos por disposición de activos. Los otros ingresos son los siguientes:

Descripción	2025	2024
Ganancias en Inversiones e Instrumento Financieros	0	57
Intereses	0	57
Recuperaciones	864.224	378.452
Descuentos Concedidos	864.224	378.452
Diversos	19.454	3.762.866
Aprovechamiento	8.155	3.755.788
Ajuste al Peso	11.299	7.078
Total Otros Ingresos de Actividades Ordinaria	883.678	4.141.375

El reconocimiento de ingresos se aplica por separado a cada transacción (venta de bienes, prestación de servicios, entre otros), con el fin de reflejar la esencia de cada operación y se miden a valor razonable de la contraprestación.

IPS VITAL SALUD S.A.S. Reconoce los ingresos por prestación de servicios en sus estados financieros sólo cuando sus valores pueden ser estimados confiablemente, y se cumplen las condiciones expuestas en la NIIF para las Pymes.

NOTA 14. COSTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a las erogaciones o causaciones de obligaciones ciertas, relacionadas directamente con la prestación del servicio.

Descripción	2025	2024
Unidad Funcional Consulta Externa	1.980.701.945	627.086.572
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.294.442.190	3.140.957.577
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	79.854.620	1.816.220
Otras Actividades Relacionadas con Salud	8.360.000	30.063.795
Total Costos Atención en Salud	3.363.358.755	3.799.924.164

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a las erogaciones realizadas por la entidad para cubrir los gastos de personal, los pagos de impuestos y contribuciones, entre otros y los intereses y gravámenes financieros productos de los préstamos y transacciones que tiene la empresa con las entidades financieras.

A continuación, se presentan los saldos a 31 de Diciembre de:

Descripción	2025	2024
Sueldos y Salarios	418.899.659	426.648.357
Sueldos	371.922.993	375.258.957
Auxilio de Transporte	13.806.666	11.939.400
Bonificaciones	33.170.000	39.450.000
Contribuciones Imputadas	0	945.000
Incapacidades	0	945.000
Contribuciones Efectivas	62.932.468	66.419.745
Aportes ARL	2.863.600	3.335.200
Aportes a EPS	0	2.431.000
Aportes al Fondo de Pensiones	45.053.568	45.495.745
Aportes Cajas Compensación Familiar	15.015.300	15.157.800
Aportes Sobre la Nomina	0	1.430.000
Aportes ICBF	0	858.000
SENA	0	572.000
Prestaciones Sociales	84.410.239	87.638.318
Cesantías	32.561.160	33.770.298
Intereses Sobre las Cesantías	3.907.339	3.718.392
Vacaciones	15.380.580	16.375.269

Prima de Servicio	32.561.160	33.774.359
Gastos de Personal Diversos	302.086	6.611.350
Capacitación al Personal	0	3.102.689
Gastos Deportivos y de Recreación	0	332.600
Dotaciones y Suministro a Trabajadores	302.086	3.176.061
Gastos por honorarios	121.841.305	50.395.256
Revisoría Fiscal	5.393.256	5.393.256
Asesoría Jurídica	3.900.000	5.870.000
Asesoría Financiera	19.441.300	16.660.000
Asesoría Técnica	1.000.000	2.400.000
Otros Honorarios	92.106.749	20.072.000
Gastos por impuestos distinto a las gan	90.484.281	55.978.738
Industria y Comercio	607.000	782.000
IVA Descontable	76.126.377	39.102.413
Otros Impuestos	13.750.904	16.094.325
Arrendamientos Operativos	24.120.827	31.646.808
Construcciones o Edificaciones	19.836.827	26.427.222
Maquinaria	4.284.000	5.219.586
Contribuciones y Afiliaciones	5.365.455	6.398.716
Contribución Supersalud	5.365.455	6.188.716
Afiliaciones y Sostenimiento	0	210.000
Seguros	53.397.031	53.036.807
Cumplimiento	17.278.968	8.937.684
Responsabilidad civil y extracontractual	31.962.289	23.796.227
Otros Seguros	4.155.774	20.302.896
Servicios	233.260.654	411.164.875
Servicio de Aseo	32.032.237	35.931.979
Procesamiento Electrónico de Datos	6.635.300	23.199.651
Acueducto y Alcantarillado	2.409.623	4.408.887
Energía Eléctrica	28.837.660	104.814.587
Teléfono	40.334.294	51.515.565
Transporte Flete y Acarreo	18.262.398	11.936.265
Gas	156.048	185.282
Publicidad	0	720.000
Otros Servicios	104.593.094	178.452.659

Gastos Legales	4.894.400	5.296.700
Registro Mercantil	4.894.400	3.458.500
Tramites y Licencias	0	1.838.200
Gastos de Reparación y Mantenimiento	82.382.534	39.930.934
Construcciones o Edificaciones	61.220.241	2.172.000
Maquinaria y Equipo	5.987.641	3.272.454
Equipo Médico-Científico	116.807	0
Equipo de Oficina	3.377.987	9.723.322
Equipo de Computación y Comunicación	10.791.856	16.133.671
Equipo de Transporte	888.002	8.629.487
Adecuación e Instalación	329.136.024	37.980.597
Instalaciones Eléctricas	57.259.502	2.421.465
Arreglos Ornamentales	0	109.500
Reparaciones Locativas	271.876.522	35.412.657
Otros Gastos de Adecuación e Instalación	0	36.975
Gastos de Transporte	4.603.896	4.387.903
Alojamiento y Manutención	3.437.896	3.557.903
Pasajes Fluviales y/o Marítimo	496.000	0
Pasajes Terrestres	670.000	830.000
Depreciación de Propiedades	152.863.602	201.351.827
Construcciones y Edificaciones	6.358.089	6.358.089
Maquinaria y Equipo	10.026.111	10.026.111
Equipos de Oficina	17.663.510	13.071.522
Equipo de Computación y Comunicación	31.444.952	29.744.958
Equipo Médico-Científico	85.578.540	140.358.747
Equipo Fluvial y/o Marítimo	1.792.400	1.792.400
Otros Gastos	147.095.841	242.057.348
Gastos de Representación y Relaciones Pu	6.280.765	4.019.487
Elementos de Aseo y Cafetería	17.924.318	24.529.161
Útiles, Papelería y Fotocopia	23.021.865	37.329.426
Combustibles y Lubricantes	22.696.120	53.530.205
Casino y Restaurante	56.539.068	50.714.573
Otros Gastos Diversos	20.633.706	71.934.496
Total de Gastos Administración	1.815.990.303	1.729.319.279

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

Son los gastos bancarios que la IPS VITAL SALUD S.A.S.

Descripción	2025	2024
Gastos Financieros	124.358.108	147.385.491
Gastos Bancarios	13.886.860	12.838.705
Intereses	83.405.022	111.795.590
Gravamen a los Movimientos Financieros	27.066.226	22.751.196
Total Gastos Financieros	124.358.108	147.385.491


NOTA 17: IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

IPS VITAL SALUD S.A.S. Pertenece al Régimen Tributario Ordinario y cumple con las responsabilidades establecidas por la normatividad vigente en Colombia en esta materia; es contribuyente del Impuesto sobre la Renta.

La Empresa compensa los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, sólo cuando tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los valores y tiene la intención de liquidarlos en términos netos o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los valores correspondientes a las obligaciones generadas con respecto a los impuestos que gravan las utilidades de la Empresa se integran de la siguiente forma:

Descripción	2025	2024
Utilidad antes de impuesto	1.003.473.424	639.812.838
Provisión Impuesta de Renta	351.215.698	229.125.000
Utilidad neta	652.257.726	410.687.838


 ELVIA GUERRA DAVILA
 Contador Público
 T.P. 122316 - T