

CLINICA INTEGRAL DEL SUR SAS ZOMAC
NIT: 901547282-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BAJO NORMA INTERNACIONAL -NIFF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos colombianos)

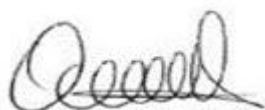
	2025	2024	VARIACION	VAR %
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	11.191.889	40.244.926	-29.053.037	-72%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	7.287.837.443	7.222.180.293	65.657.150	1%
INVENTARIOS	67.176.976	47.913.641	19.263.335	40%
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	7.366.206.308	7.310.338.860	55.867.448	1%
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROP. PLANTA Y EQUIPO	1.769.339.787	773.717.495	995.622.292	129%
ACTIVOS INTANGIBLES	30.000.000	30.000.000	0	0%
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE	1.799.339.787	803.717.495	995.622.292	124%
TOTAL, ACTIVO	9.165.546.095	8.114.056.355	1.051.489.740	13%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTICULARES	30.604.746	15.242.633	15.362.113	101%
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	1.787.257.245	1.941.513.255	-154.256.010	-8%
CUENTAS POR PAGAR AL CONTRATISTA	0	19.831.927	-19.831.927	-100%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.139.418.342	1.323.660.870	815.757.472	62%
RETENCIONES Y APORTES A NOMINA	20.967.324	16.291.024	4.676.300	29%
IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	228.202.038	165.770.778	62.431.260	38%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	237.020.318	144.467.291	92.553.027	64%
INGRESO POR ANTICIPADO	152.700	0	152.700	100%
TOTAL, PASIVO CORRIENTE	\$ 4.443.622.713	3.626.777.778	816.844.935	23%
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTICULARES	798.081.400	699.509.706	98.571.694	14%
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE	798.081.400	699.509.706	98.571.694	14%
TOTAL, PASIVO	5.241.704.113	4.326.287.484	915.416.629	21%

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

 Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com
Trabajamos por su Bienestar

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	312.500.000	312.500.000	0	0%
APORTES SOCIALES	273.474.278	273.474.278	0	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL	720.000.000	720.000.000	0	0%
RESERVA LEGAL	248.179.459	0	248.179.459	100%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.369.688.245	2.481.794.593	-112.106.348	-5%
TOTAL, PATRIMONIO	3.923.841.982	3.787.768.871	136.073.111	4%
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO	9.165.546.095	8.114.056.355	1.051.489.740	13%



**OSCAR EDUARDO MORALES
CASELLES NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL**



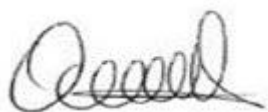
**MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CONTADORA PUBLICA
TP.158583-7**



**JOSE RAUL GUTIERREZ CORZO
T.P. 10982-T
REVISOR FISCAL**

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
NIT:901.547.282-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
BAJO NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA GRUPO 2
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras en pesos colombianos)

	\$	2.025	2024	VARIACION	VAR %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6.646.908.825	8.813.939.755	-2.167.030.930	-25%
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		3.013.522.798	3.396.062.460	-382.539.662	-11%
MARGEN BRUTO	\$	3.633.386.027	5.417.877.295	-1.784.491.268	-33%
GASTOS DE OPERACIONALES					
GASTOS ADMINISTRATIVOS		3.284.024.020	2.871.323.964	412.700.056	14%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3.284.024.020	2.871.323.964	412.700.056	14%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$	349.362.007	2.546.553.331	-2.197.191.324	-86%
GASTOS NO OPERACIONALES		132.805.594	66.028.038	66.777.556	101%
UTILIDAD NO OPERACIONAL	\$	216.556.413	2.480.525.293	-2.263.968.880	-91%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO					
Impuesto de renta		80.483.302	225.373.141	-144.889.839	-64%
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$	136.073.111	2.255.152.152	-2.119.079.041	-94%



OSCAR EDUARDO MORALES
CASELLES NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CONTADORA PUBLICA
TP.158583-7



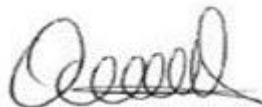
JOSE RAUL GUTIERREZ CORZO
T.P. 10982-T
REVISOR FISCAL

CLÍNICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S. ZOMAC
NIT. 901.547.282-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Del 1 de enero al cierre de diciembre 31 de:

CONCEPTOS	2024	2025
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del período	2.255.152.151	136.073.111
Depreciación del ejercicio	168.605.984	
Resultado del período ajustado	2.423.758.135	136.073.111
 (-) Variación en inventarios	560.392	(19.263.335)
(+) Variación en cuentas por cobrar y anticipos	(4.441.543.066)	(65.657.150)
(+) Variación en cuentas por pagar y otros pasivos		911.608.639
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (A)	(2.017.224.539)	962.761.265
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Adquisición de propiedad, planta y equipo	(26.684.138)	(995.622.292)
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (B)	(26.684.138)	(995.622.292)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(+) Obtención de pasivos financieros y otras fuentes	2.178.244.626	113.933.807
(+) Aportes de capital		-
(-) Pagos de pasivos financieros y otros usos	(112.281.906,00)	(110.125.817)
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (C)	2.065.962.720	3.807.990
EFFECTIVO FINAL		
Flujo neto del período (A+B+C)	22.054.043	(29.053.037)
(+) Efectivo inicial del período	18.190.882	40.244.926
EFFECTIVO FINAL DEL PERÍODO	40.244.925	11.191.889


OSCAR EDUARDO MORALES
 CASELLES NIT.91.294.722
 REPRESENTANTE LEGAL


MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
 CONTADORA PUBLICA
 TP.158583-7


JOSE RAUL GUTIERREZ CORZO
 T.P. 10982-T
 REVISOR FISCAL

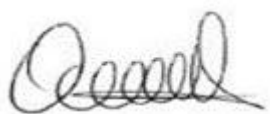
Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

 Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com
Trabajamos por su Bienestar



CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
Estados de cambios en el patrimonio
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)
Del 1 de enero al cierre de diciembre 31 de:

	2024	2025
CAPITAL SOCIAL		
Aportes Ordinarios	312.500.000	312.500.000
Aportes sociales	273.474.278	273.474.278
Total capital social	585.974.278	585.974.278
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Prima de colocación	720.000.000	720.000.000
total prima de colocación	720.000.000	720.000.000
RESERVA		
Reserva Legal	0	248.179.459
Total Reserva		248.179.459
RESULTADOS DE LA OPERACIÓN		
De Ejercicios Anteriores	226.642.441	2.233.615.134
Excedentes del ejercicio actual	2.255.152.152	136.073.111
Total Resultados de la operación	2.481.794.593	2.369.688.245
patrimonio total	3.787.768.871	3.923.841.982



OSCAR EDUARDO MORALES
CASELLES NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS
QUINTERO CONTADORA PUBLICA
TP.158583-7



JOSE RAUL GUTIERREZ CORZO
T.P. 10982-T
REVISOR FISCAL

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com

Trabajamos por su Bienestar

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA	7
1.1. Identificación y funciones.	
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.	
1.3. Base normativa y período cubierto.	
1.4. Forma de organización y/o cobertura.	
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.	
2.2. Moneda funcional y de presentación.	
2.3. Hechos ocurridos después del período contable.	
2.4. Otros aspectos.	
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORE.....	10
3.1. Juicios.	
3.2. Estimaciones y supuestos.	
3.3. Correcciones contables.	
3.4. Riesgos asociados a instrumentos financieros.	
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD	18
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras.	
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	20
NOTA 9. INVENTARIOS	22
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23
10.1. Principales adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	24

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	24
21.1. Retención en la Fuente.	
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27
NOTA 27. CAPITAL	28
NOTA 28. INGRESOS	29
NOTA 29. GASTOS	30
29.1. Gastos de administración, operación y ventas.	
29.2. Depreciaciones.	
29.7. Otros gastos.	
NOTA 30. COSTOS DE VENTA	32
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	33
35.1. Gastos por impuesto diferido.	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CLINICA INTEGRAL DEL SUR SAS ZOMAC
NIT 901.547.282-7
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024, 2023
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA

1.1. Identificación y funciones

La CLÍNICA INTEGRAL DEL SUR SAS ZOMAC, es una institución prestadora de servicios de Salud, de carácter privado con nivel de atención de mediana complejidad que ofrece a sus usuarios atención en salud buscando ofrecer servicios con alta calidad científica y atención humanizada.

El recurso físico, tecnológico, los procesos y las estrategias de gestión administrativa, junto con la selección cuidadosa del personal médico, enfermería y administrativo, han permitido el crecimiento continuo y la creación de una cultura de servicio con calidad, calidez, científica y humana, orientada siempre al bienestar de los usuarios.

La CLÍNICA INTEGRAL DEL SUR nace como razón social en 2021, cuando se decide crear una organización que busca satisfacer las necesidades de la población en los aspectos de atención en salud y ofrecer servicios con altos estándares de calidad en beneficio y satisfacción del cliente.

El domicilio social de la entidad es Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Nuestra Misión Somos una clínica que presta servicios de salud integral, con eficacia, seguridad, calidad y humanización para contribuir al bienestar y la satisfacción de las necesidades de la población con un talento humano que orienta todos sus esfuerzos para mejorar la calidad de vida del paciente.

Nuestra Visión es ser reconocidos En el año 2030, la Clínica Integral del Sur será una organización líder, sostenible, competitiva y reconocida por la excelencia en el servicio, su actuar ético, humanizado, comprometido y enfocado en la mejora continua de la calidad y seguridad

El objeto principal de la Empresa es prestar los servicios de Salud de II Nivel de atención, como parte del servicio público de Seguridad Social en Salud, en el sur del Departamento del

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com

Trabajamos por su Bienestar

Cesar, Bolívar y la región, jurisdicción de Aguachica, ciudad sede y domicilio principal de sus negocios.

Por consiguiente, sus objetivos, son entre otros los siguientes:

1. Brindar un servicio oportuno y seguro contribuyendo a la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes.
2. Desarrollar todas las actividades apoyadas en la aplicación de las mejores prácticas clínica para garantizar una prestación de servicio confiable y proporcionar la mejora continua.
3. Contar con un talento humano eficiente desarrollando continuamente sus competencias que proporcionen seguridad en todos los procesos.
4. Garantizar la rentabilidad financiera, mediante un manejo gerencial y comercial adecuado, tecnología e infraestructura idónea y segura para lograr la sostenibilidad de la clínica.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La clínica integral del sur tiene como base para la preparación de estados financieros individuales el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros de la Clínica integral del sur, se prepararon de acuerdo con la Norma contable de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Precepto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y en especial acorde con la resolución 414 de 201, así mismo, la Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó, mediante la resolución Nro. 139 de 2015, el Catálogo General de Cuentas (CGC)

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com

Trabajamos por su Bienestar

que es utilizado por las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público para efectos de registro y reporte de información financiera al organismo de regulación (CGN), en las condiciones y plazos definidos mediante la resolución Nro 716 de 2016 y sus modificaciones y comprenden:

- Estado de Situación Financiera a diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024
- Estado de Resultado Integral a diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

1.4. Forma de Organización y/o cobertura

La clínica integral del sur prepara sus estados financieros en forma individual es decir no somos una Entidad agregador de información.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo, Costo Re expresado, valor razonable, valor presente neto, costo de reposición, valor neto de realización.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

La Clínica Integral Del Sur en la información contable aplica el concepto de información cualitativa así:

- Comparabilidad, Para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior.

- Verificabilidad, es la fidelidad de las diferentes operaciones realizadas por la I.P.S. con la suficiencia en su elaboración que permita que terceros entiendan coherentemente las operaciones que la Institución realiza operativa y administrativamente.
- Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos.
- Comprensibilidad, la información contable de la I. P.S. es concisa y clara, para su fácil entendimiento por parte de los usuarios.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La administración aplica juicios profesionales en áreas donde las NIIF permiten distintas alternativas de reconocimiento o medición. Entre los principales juicios están:

- La clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes.
- La determinación de si un contrato constituye arrendamiento financiero u operativo.
- El momento de reconocimiento de ingresos en la prestación de servicios de salud, especialmente frente a la existencia de glosas y devoluciones de EPS.
- La evaluación de indicios de deterioro de activos no financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones se basan en información disponible a la fecha de cierre, experiencia histórica y condiciones del sector salud. Las áreas críticas incluyen:

- **Cuentas por cobrar:** cálculo de provisión por pérdidas crediticias esperadas (antigüedad, riesgo del deudor, historial de recaudo).
- **Inventarios:** determinación del valor neto de realización, comparando costo y valor de venta esperado.
- **Propiedad, planta y equipo:** estimación de vidas útiles técnicas y económicas (ej. equipos médicos de alta tecnología con rápida obsolescencia).
- **Beneficios a empleados:** provisiones de cesantías, vacaciones e intereses, reconocidas con base en proyecciones anuales.
- **Provisiones legales y fiscales:** cálculos de probabilidad y cuantificación de eventuales litigios o requerimientos tributarios.
- **Impuestos diferidos:** estimación de reversión futura de diferencias temporarias, dependiendo de utilidades fiscales proyectadas.

3.3. Correcciones contables

Durante el proceso de preparación y cumplimiento de las obligaciones tributarias, la administración presentó una declaración de corrección del impuesto sobre la renta correspondiente al año gravable 2025, como resultado de ajustes identificados durante la revisión de la información contable, derivados de inconsistencias en el procesamiento de algunos registros del sistema de información. Dichos ajustes fueron incorporados oportunamente con el fin de garantizar que la declaración tributaria reflejara razonablemente la situación fiscal de la entidad y cumpliera con las disposiciones establecidas en la normativa tributaria vigente.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad reconoce que la administración de riesgos es fundamental para garantizar la sostenibilidad y confiabilidad de la información financiera. En particular, se identifican los siguientes riesgos:

Riesgo de crédito:

Surge principalmente de las cuentas por cobrar a EPS, entidades gubernamentales y particulares. La exposición está relacionada con la capacidad de pago de los deudores y los retrasos habituales del sector salud.

Para mitigarlo, la clínica aplica políticas de evaluación periódica de cartera, provisiones por pérdidas esperadas y conciliaciones continuas con las EPS.

Riesgo de liquidez:

Está asociado a la capacidad de cumplir con las obligaciones financieras a corto plazo.

Se gestiona mediante la planeación de flujo de caja, control de cuentas por pagar y gestión activa con entidades financieras.

Riesgo de mercado:

Relacionado con variaciones en las tasas de interés de créditos adquiridos y en menor medida por variaciones cambiarias. La clínica procura mantener relaciones equilibradas con entidades financieras y utiliza endeudamiento moderado.

Riesgo operacional:

Vinculado con procesos internos, sistemas de información y gestión del talento humano. Se controla mediante manuales de procedimientos, controles internos y auditorías periódica

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com

Trabajamos por su Bienestar

NOTA 4 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Activos corrientes

Un activo es un recurso controlado por la CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC. Como resultado de eventos pasados, del que se espera obtener beneficios económicos en el futuro.

Un activo se clasificará como corriente cuando se espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre o se espera realizar en el curso normal del ciclo operacional.

a) Instrumentos financieros

Efectivos y equivalentes al efectivo.

El efectivo y sus equivalentes comprenden los saldos en caja, bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original inferior a tres (3) meses, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, en concordancia con lo establecido por la NIC 7.

Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, se consideran como efectivo los saldos de caja, cuentas corrientes y de ahorro, así como las inversiones financieras con disponibilidad inmediata. La entidad realiza conciliaciones bancarias mensuales con el fin de garantizar el reconocimiento oportuno de ingresos y gastos financieros. Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a la tasa de cambio vigente en la fecha de la operación y, al cierre del ejercicio, se ajustan con base en la Tasa Representativa del Mercado (TRM) certificada por la Superintendencia Financiera o de Salud, según corresponda. Aunque la mayoría de las operaciones se realizan de contado, en caso de existir saldos pendientes en cuentas por cobrar al cierre del período, se evalúa el riesgo de incobrabilidad y se constituye la provisión correspondiente conforme al artículo 145 del Estatuto Tributario y las políticas contables internas, mediante análisis de antigüedad de saldos y probabilidad de recuperación.

Tanto en el reconocimiento inicial como en la medición posterior, el efectivo y sus equivalentes se presentan por su valor nominal, en la moneda funcional. En relación con los cheques emitidos, al momento de su contabilización se acredita la cuenta de efectivo y se debita la obligación correspondiente, reflejando de manera fiel la salida de recursos. Finalmente, las transacciones en efectivo realizadas con socios o accionistas, ya sea por

préstamos, aportes o pagos efectuados en su nombre, se registran de acuerdo con la naturaleza de la operación y se revelan en las notas a los estados financieros.

- **Cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar incluyen derechos frente a terceros derivados de la prestación de servicios o entrega de bienes en el curso normal de las operaciones. Se reconocen cuando la entidad adquiere el derecho a recibir la contraprestación, independientemente de la fecha de facturación, y se registran inicialmente al valor nominal dentro del ciclo operativo de 12 meses. Posteriormente, las cuentas cuyo vencimiento exceda los 360 días se miden al costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Al cierre del período se evalúa el deterioro de valor conforme a la Sección 27 de NIIF para PYMES, reconociendo provisiones por pérdidas esperadas con base en la experiencia histórica, edad de la cartera, probabilidad de recuperación, glosas de EPS, litigios u otras circunstancias que afecten la cobrabilidad. En caso de mejora posterior, el deterioro puede revertirse hasta el valor originalmente reconocido.

Dentro de este rubro también se incluyen anticipos e impuestos a favor, deudas de trabajadores, socios y otros deudores. Los anticipos representan pagos realizados por servicios o bienes aún no recibidos, y se reconocen como activos no financieros hasta el momento en que se recibe el bien o servicio correspondiente.

En cuanto a glosas y cuentas de difícil cobro con EPS, la administración revisa y actualiza mensualmente las provisiones, considerando causas como pertinencia médica, tarifas, falta de autorizaciones o exclusiones del plan de beneficios.

- **INVENTARIOS**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual

estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del período

- **Propiedad planta y Equipo**

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) corresponde a activos tangibles mantenidos para la prestación de servicios de salud, arrendamiento a terceros o fines administrativos, que se utilizan de forma continua y cuyo uso se espera por un período superior a un año. Se reconocen cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo pueda medirse de manera fiable.

Se capitalizan los costos de adquisición, construcción y puesta en marcha, así como los derivados de arrendamientos financieros. Los activos de menor cuantía (inferiores a 3 SMLV o al límite definido por la DIAN y la Supersalud) se registran directamente en resultados y no son objeto de depreciación.

La medición posterior se realiza bajo el método del costo. La depreciación se calcula por el método de **línea recta** durante la vida útil estimada de cada activo, considerando su naturaleza, obsolescencia tecnológica y normatividad vigente. No se deprecian terrenos, construcciones en curso, maquinaria en montaje ni activos en bodega o mantenimiento.

Las vidas útiles aplicadas son las siguientes:

- **Edificaciones:** 45–70 años
- **Maquinaria y equipos:** 8–10 años
- **Equipos médicos y científicos:** 8–10 años
- **Muebles y enseres, equipos de comedor y cocina:** 10–15 años
- **Equipos de transporte, ductos y túneles:** 10–15 años
- **Equipos de cómputo y comunicaciones:** 3–5 años
- **Terrenos:** vida útil indefinida

Los desembolsos posteriores que aumenten la eficiencia o vida útil se capitalizan; las reparaciones y mantenimientos se reconocen como gasto. Cuando un activo se sustituye, el anterior se da de baja y el nuevo se capitaliza.

La entidad evalúa al cierre de cada ejercicio si existen indicios de deterioro en PPE. Si el valor recuperable (mayor entre el valor en uso y el valor razonable menos costos de venta) es inferior al valor en libros, se reconoce una pérdida por deterioro; esta puede revertirse en períodos posteriores si desaparecen las causas que la originaron.

En los casos de arrendamiento financiero con opción de compra, los activos se deprecian según la clase correspondiente; si no existe opción, se deprecian por la duración del contrato.

La baja en cuentas de los activos se realiza al momento de su disposición o cuando no generen beneficios futuros, reconociendo en resultados la diferencia entre el valor en libros y el precio de venta.

- **Activos Intangibles**

De acuerdo con la **NIC 38**, un activo intangible es un activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, que genera beneficios económicos futuros.

- **Reconocimiento**

La Clínica reconoce un activo intangible únicamente cuando cumple con los siguientes criterios:

- Es identificable, está bajo control de la entidad y se espera que genere beneficios económicos futuros.
- Es probable la obtención de dichos beneficios.
- Su costo puede ser medido de forma fiable.

No se reconocen como intangibles los generados internamente, como marcas, listas de clientes o plusvalía.

- **Investigación y desarrollo**

- Los gastos de **investigación** se reconocen como gasto del periodo.
- Los gastos de **desarrollo** se reconocen como activo intangible solo si la entidad demuestra viabilidad técnica, intención y capacidad de completar el proyecto, disponibilidad de recursos y posibilidad de medir los desembolsos de forma fiable.

- **Reconocimiento como gasto**

Los desembolsos se reconocen como gasto en el periodo en que se incurren, salvo que formen parte del costo de un activo intangible que cumpla con los criterios de reconocimiento, o que provengan de una combinación de negocios (en cuyo caso se reconocerán como plusvalía).

- **Amortización**

Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan sistemáticamente durante su vida útil estimada, registrando el gasto en el estado de resultados.

- **Pasivos y Cuentas por Pagar**

Un pasivo es una obligación presente derivada de sucesos pasados, cuya liquidación se espera implique una salida de recursos con beneficios económicos. Se clasifican como **corrientes** aquellos que se liquidarán en el ciclo normal de operación o dentro de los doce meses siguientes al cierre; los demás se presentan como **no corrientes**.

La Clínica reconoce pasivos corrientes por cuentas por pagar, obligaciones financieras, laborales, fiscales, provisiones y contratos de leasing, así como pasivos acumulados cuando existen obligaciones devengadas sin soporte definitivo.

Cuentas por pagar y acumulados: corresponden a obligaciones con proveedores, terceros, empleados, impuestos y arrendamientos. Se registran al valor razonable del bien o servicio recibido, aplicando el principio de causación. Los pasivos acumulados reflejan compromisos por servicios ya recibidos, pero no facturados.

Beneficios a empleados: incluyen salarios, prestaciones sociales, vacaciones, aportes al sistema de seguridad social y demás obligaciones laborales, reconocidas como pasivo corriente al cierre del período, conforme a la legislación vigente.

Obligaciones financieras: comprenden préstamos y sobregiros con entidades financieras. Se registran al valor nominal a pagar, reconociendo intereses en resultados. En los contratos de leasing financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el valor presente de los cánones y la opción de compra.

Pasivos fiscales: incluyen impuestos nacionales, municipales y demás tributos. Se reconocen tanto los impuestos corrientes como los diferidos derivados de diferencias temporarias entre bases fiscales y contables.

Provisiones: se reconocen cuando existe una obligación presente, es probable la salida de recursos y puede estimarse de forma fiable. Su clasificación como corriente o no corriente depende del plazo estimado de liquidación. La entidad aplica una matriz de probabilidad: obligaciones altamente probables o probables se provisionan y revelan; las posibles solo se revelan, y las remotas se monitorean.

Pasivos no corrientes: comprenden obligaciones financieras y préstamos con vencimiento superior a 12 meses, así como otros pasivos a largo plazo con terceros.

La medición inicial y posterior se realiza al valor nominal o razonable según corresponda, y en todos los casos se aplican los criterios de devengo y prudencia, asegurando la adecuada presentación en los estados financieros.

Ingresos, Costos y Gastos

Ingresos

Los ingresos representan incrementos en los beneficios económicos durante el período contable que se reflejan como aumentos de activos o disminuciones de pasivos, generando aumentos en el patrimonio, sin estar relacionados con aportes de los propietarios.

- **Prestación de servicios de salud:** Constituyen la principal fuente de ingresos y se reconocen conforme se presta el servicio y en la medida en que el resultado pueda estimarse de forma fiable, considerando el grado de avance a la fecha de corte.
- **Otros ingresos:** Incluyen la venta de activos no corrientes, rendimientos financieros y resultados derivados de la variación del valor razonable de activos o pasivos.
- **Ingresos diferidos:** Los pagos anticipados recibidos para prestación de servicios o entrega de bienes futuros se registran como pasivos no financieros hasta que se cumpla la obligación.
- **Ingresos estimados:** Al cierre de cada mes y ejercicio, los pacientes hospitalizados son valorizados al precio de venta y registrados como ingresos estimados, para asegurar la relación de causalidad entre ingresos y costos. Una vez facturados en el mes siguiente, se convierten en ingresos reales.
- **Subvenciones:** Se reconocen como pasivos mientras estén sujetas a condiciones específicas. Una vez cumplidas, se reconocen como ingresos, afectando el mismo período en que se devengan los costos o gastos financiados.

Costos

Aunque el concepto de "costos" no está definido como elemento independiente en el Marco Conceptual de las NIIF, bajo NIIF para PYMES y NIIF Plenas se reconoce que:

- Los costos corresponden a recursos consumidos para producir bienes o prestar servicios.
- El **costo de ventas o servicios** refleja el valor de los insumos, medicamentos, mano de obra asistencial y demás recursos utilizados en la prestación de los servicios de salud.
- Se determinan aplicando los métodos establecidos en las políticas de inventarios y se presentan bajo la clasificación por función en los estados financieros.

Gastos

Son disminuciones en los beneficios económicos que se manifiestan como salidas de efectivo, disminución de activos o incremento de pasivos, reduciendo el patrimonio sin estar vinculados a distribuciones a los propietarios.

- **Gastos operativos:** Incluyen erogaciones administrativas, de personal no asistencial, mantenimiento, arrendamientos, honorarios y otros costos necesarios para el funcionamiento de la entidad.
- **Gastos financieros:** Se reconocen los intereses y demás costos asociados a préstamos u obligaciones.
- **Reconocimiento:** Todos los costos y gastos se reconocen bajo el principio de **devengo**, registrándose en el periodo en el que ocurren y no cuando se paga el efectivo.

➤ **LISTA DE NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD**

No. NOTA	NOMBRE
8	PRESTAMOS POR COBRAR
11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURAL
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
17	ARRENDAMIENTOS
18	COSTOS DE FINANCIACIÓN
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
20	PRÉSTAMOS POR PAGAR
31	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
32	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
33	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
34	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
35	IMPUESTO A LAS GANACIAS
36	COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la IPS.

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	301.634,00	608.701	-\$ 307.067
1101	EFECTIVO	301.634,00	608.701	-\$ 307.067

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de efectivo y equivalentes al efectivo presentó un saldo de **\$301.634**, frente a **\$608.701** registrados al cierre del año 2024, evidenciando una disminución de **\$307.067**, equivalente aproximadamente al **50,45 %**.

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com

Trabajamos por su Bienestar

La variación obedece principalmente a la utilización de los recursos disponibles para atender las obligaciones operativas de la entidad durante la vigencia 2025, reflejando una reducción en la liquidez inmediata al cierre del período. No obstante, los recursos disponibles corresponden a efectivo de libre disposición destinado a atender las operaciones normales de la entidad.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	10.890.255	39.636.225	-\$ 28.745.970
11010401	BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	3.391.432	39.323.504	-\$ 35.932.072
11010402	BBVA CUENTA CORRIENTE	7.498.823	312.721	\$ 7.186.102

Durante la vigencia 2025, el rubro de bancos – cuentas corrientes presentó una disminución de \$28.745.970 respecto al año anterior, principalmente por la reducción de los recursos disponibles en la cuenta corriente de Bancolombia. No obstante, se observa un incremento en el saldo de la cuenta corriente del BBVA, reflejando una redistribución en el manejo de los recursos financieros entre las entidades bancarias utilizadas por la entidad.

Al cierre del ejercicio, los recursos depositados en las cuentas corrientes se encontraban disponibles para atender las operaciones ordinarias de la entidad y no presentaban restricciones para su utilización.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

La I.P.S. reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo y equivalentes al efectivo.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	7.287.837.443	7.222.180.293	\$ 65.657.150
DEUDORES DEL SISTEMA	7.035.590.384	7.063.977.063	-\$ 28.386.679
ANTICIPOS	30.769.598	156.674.623	-\$125.905.025
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	210.868.096	1.285.000	\$ 209.583.096
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	10.609.365	243.607	\$ 10.365.758

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por cobrar presentaron un saldo de \$7.287.837.443, registrando un incremento de \$65.657.150 respecto al cierre del año 2024, equivalente al 0,91 %.

La composición del rubro continúa concentrándose principalmente en los deudores del sistema de salud, los cuales representan la mayor parte de las cuentas por cobrar de la entidad. Durante la vigencia se observa una leve disminución en este concepto; sin embargo, el incremento del rubro total obedece principalmente al aumento en los anticipos de impuestos y contribuciones, originado por los pagos anticipados y saldos a favor generados durante el período fiscal.

Por su parte, los anticipos presentaron una disminución frente al año anterior debido a su legalización y aplicación durante la vigencia, mientras que las cuentas por cobrar a trabajadores registraron un incremento derivado de obligaciones pendientes de reintegro o descuentos por recuperar al cierre del ejercicio.

NOTA 9 INVENTARIOS

COD	CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
14	INVENTARIOS	67.176.976	47.913.641	\$19.263.335
1403	INVENTARISO PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	67.176.976	47.913.641	\$19.263.335

los inventarios ascendieron a **\$67.176.976**, frente a **\$47.913.641** registrados al cierre de 2024, presentando un incremento de **\$19.263.335**, equivalente al **40,21 %**. Esta variación obedece al mayor nivel de existencias de insumos médicos, medicamentos y demás elementos requeridos para la prestación de los servicios de salud, en atención a las necesidades operativas y a la gestión de abastecimiento desarrollada durante la vigencia.

Al cierre del período, la administración efectuó la evaluación de las existencias y no identificó indicios de deterioro, obsolescencia o pérdida de valor que hicieran necesario el reconocimiento de provisiones. Asimismo, no existían inventarios pignorados, entregados en garantía o con restricciones que limitaran su utilización en el desarrollo normal de las operaciones.

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital para cada activo y por el período durante el cual se espera utilizar el bien.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2025, las propiedades, planta y equipo ascendieron a \$1.769.339.787, registrando un incremento de \$995.622.295 respecto del período anterior. Este comportamiento obedece principalmente a las inversiones realizadas durante la vigencia orientadas al fortalecimiento de la infraestructura física, tecnológica y biomédica de la entidad.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.769.339.787	773.717.495	995.622.292
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	962.544.094	86.883.418	875.660.676
MUEBLES Y ENSERES	273.160.980	489.122.435	-\$ 215.961.455
EQUIPO DE OFICINA	80.147.899	75.249.599	4.898.300
EQUIPO MEDICO	622.092.798	291.068.027	331.024.771
DEPRECIACION ACOMULADA	-168.605.984	-168.605.984	-

Durante la vigencia 2025, la administración realizó un proceso de reclasificación de activos, mediante el cual parte de los bienes registrados en la cuenta de muebles y enseres fueron reclasificados a las cuentas de maquinaria y equipo médico-científico y equipo médico, con el fin de que su presentación reflejara adecuadamente su naturaleza, función y utilización dentro de la prestación de los servicios de salud. En consecuencia, la disminución observada en el rubro de muebles y enseres no corresponde a retiros, ventas o bajas de activos, sino a una reclasificación contable que mejora la presentación de la información financiera.

La depreciación acumulada presentó un saldo de \$168.605.984, sin variación respecto al cierre del período anterior.

Principales adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo durante 2025	Valor
Paneles solares	\$ 355.960.000
Maquinaria para cirugía	\$ 223.804.999
Equipo de Rayos X móvil	\$ 202.666.095
Ecógrafo	\$ 41.812.985
Instrumental de cirugía	\$ 40.703.477
Camas eléctricas	\$ 28.319.025
Puertas, clósets y separadores	\$ 21.500.000
Monitores médicos	\$ 18.326.000
Aires acondicionados	\$ 13.500.770
Otros equipos médicos, mobiliario y equipos de oficina	\$ 46.833.944
Total, inversiones 2025	\$ 995.622.295

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Este rubro corresponde al costo de adquisición de activos intangibles utilizados por la entidad para el desarrollo de sus operaciones, los cuales se encuentran reconocidos de conformidad con las políticas contables adoptadas y lo establecido en la Sección 18 – Activos Intangibles distintos de la Plusvalía de las NIIF para las PYMES.

Durante la vigencia 2025 no se realizaron adquisiciones, bajas, reclasificaciones ni deterioros asociados a este rubro, razón por la cual su saldo permaneció sin cambios frente al período anterior.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	30.000.000	30.000.000	-
Software administrativo y operativo	30.000.000	30.000.000	-

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Forman parte de este grupo las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la I.P.S con terceros, originadas por la compra de bienes y servicios, para el cumplimiento de la operación y demás costos y gastos en que incurre la I.P.S para su normal funcionamiento.

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
21	PASIVOS FINANCIEROS	4.776.329.057	4.016.049.420	760.279.637
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS Y PARTICULARES	828.686.146	714.752.339	113.933.807
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	1.787.257.245	1.941.513.255	-154.256.010
2113	CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTA	0	19.831.932	-19.831.932
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.139.418.342	1.323.660.870	815.757.472
2131	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	20.967.324	16.291.024	4.676.300

Al 31 de diciembre de 2025, los pasivos financieros ascendieron a **\$4.776.329.057**, registrando un incremento de **\$760.279.637** frente al período anterior. Esta variación se explica principalmente por el aumento de los **costos y gastos por pagar**, derivados de obligaciones pendientes al cierre del ejercicio, y por el incremento de las obligaciones financieras destinadas a apoyar la operación y los proyectos de inversión de la entidad.

Durante la vigencia 2025, la entidad celebró un contrato de leasing financiero para la adquisición e instalación de un sistema de paneles solares, inversión que hace parte del fortalecimiento de la infraestructura física y tecnológica de la entidad. Como consecuencia de esta operación, se reconoció el activo correspondiente dentro del rubro de propiedades, planta y equipo y la obligación financiera derivada del contrato, de conformidad con las políticas contables adoptadas y el marco técnico normativo aplicable.

Las cuentas por pagar al costo presentaron una disminución respecto del año anterior, producto de la gestión de pago realizada por la administración, mientras que las cuentas por pagar con contratistas fueron canceladas durante la vigencia, razón por la cual no presentan saldo al cierre del ejercicio.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden de acuerdo con su naturaleza, conforme a las políticas contables de la entidad y a las Secciones 11 y 12 de las NIIF para las PYMES.

21.1 RETENCION EN LA FUENTE

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
22	IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS	228.202.038	165.770.778	62.431.260
2201	RETENCION EN LA FUENTE	188.884.828	113.405.568	75.479.260
2202	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGAR 2024	39.317.210	52.365.210	-13.048.000

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de impuestos, gravámenes y tasas ascendió a \$228.202.038, presentando un incremento de \$62.431.260 frente al cierre del ejercicio anterior.

La variación obedece principalmente al incremento en el saldo de las retenciones en la fuente por pagar, como resultado del mayor volumen de operaciones sujetas a retención durante la vigencia 2025.

Por su parte, el saldo correspondiente al impuesto sobre la renta por pagar disminuyó en \$13.048.000, debido a los pagos efectuados durante la vigencia sobre la obligación originada en la declaración del impuesto sobre la renta correspondiente al año gravable 2024, quedando pendiente de cancelar el saldo registrado al cierre del ejercicio.

Las obligaciones tributarias registradas en este rubro serán atendidas dentro de los plazos establecidos por la normativa tributaria vigente y se encuentran reconocidas de conformidad con las políticas contables adoptadas por la entidad.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
2301	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	237.020.319	144.467.290	92.553.029
230101	NOMINA POR PAGAR	83.122.956	65.996.527	17.126.429
230102	CESANTIAS	72.694.375	49.731.665	22.962.710
230103	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	8.045.741	5.245.637	2.800.104
230104	VACACIONES	33.083.761	23.422.511	9.661.250
230106	PRIMA DE SERVICIOS	40.000.742	70.950	39.929.792
230108	BONIFICACION	72.744	0	72.744

Al 31 de diciembre de 2025, los beneficios a los empleados a corto plazo ascendieron a \$237.020.319, presentando un incremento frente al ejercicio anterior. Este comportamiento obedece al reconocimiento de las obligaciones laborales causadas al cierre del período, derivadas de la relación laboral con los colaboradores de la entidad.

La principal variación corresponde al incremento en la prima de servicios por pagar, así como en los saldos de cesantías, vacaciones y nómina por pagar, reflejando el reconocimiento de las prestaciones sociales y demás derechos laborales causados conforme a la legislación laboral vigente.

Las cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, primas y demás beneficios laborales fueron reconocidos con base en el tiempo efectivamente laborado por los trabajadores al cierre del ejercicio, constituyendo obligaciones exigibles cuyo pago se efectuará dentro de los plazos establecidos en la legislación colombiana.

La administración considera que los saldos registrados representan razonablemente las obligaciones laborales existentes al 31 de diciembre de 2025 y que no existen contingencias laborales significativas que deban ser reveladas adicionalmente en los estados financieros.

NOTA 27 CAPITAL

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital fisca, resultado de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y otras partidas correspondiente al impacto por transición al nuevo marco normativo:

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	585.974.278	585.974.278	0
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PÁGADO	312.500.000	312.500.000	0
3103	APORTES SOCIALES	273.474.278	273.474.278	0
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	720.000.000	720.000.000	0
3201	SUPERAVIT DE CAPITAL	720.000.000	720.000.000	0
33	RESERVA	248.179.459	0	248.179.459
3201	RESERVA LEGAL	248.179.459	0	248.179.459
35	RESULTADOS DEL EJECICIO	136.073.111	2.841.794.597	-\$2.705.721.486
3201	RESULTADOS DEL EJECICIO	136.073.111	2.841.794.597	-\$ 2.705.721.486

Al 31 de diciembre de 2025, el patrimonio de la entidad mantuvo sin variación los saldos correspondientes al capital suscrito y pagado, los aportes sociales y el superávit de capital, evidenciando que durante la vigencia no se realizaron reformas estatutarias relacionadas con

aumentos o disminuciones de capital ni modificaciones en los aportes efectuados por los socios.

Durante la vigencia se constituyó una reserva legal por valor de \$248.179.459, con cargo a las utilidades de ejercicios anteriores, en cumplimiento de las disposiciones del Código de Comercio y de los estatutos sociales de la entidad, fortaleciendo así el patrimonio y la protección del capital social.

El resultado del ejercicio al cierre de 2025 ascendió a \$136.073.111, presentando una disminución de \$2.705.721.486 frente al resultado obtenido en 2024. Esta variación obedece al comportamiento de los ingresos operacionales, los costos de prestación de los servicios y los gastos administrativos y financieros reconocidos durante la vigencia, reflejando el resultado económico generado por la entidad en el desarrollo de su actividad.

El patrimonio se encuentra reconocido de conformidad con las políticas contables adoptadas por la entidad y representa razonablemente los derechos residuales de los socios sobre los activos, una vez deducidas todas las obligaciones al cierre del período.

NOTA 28 INGRESOS

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de salud prestados por la entidad en desarrollo de su objeto social y se reconocen cuando se transfieren los servicios al usuario o a la entidad responsable de pago, de conformidad con la Sección 23 – Ingresos de Actividades Ordinarias de las NIIF para las PYMES y las políticas contables adoptadas por la entidad.

La composición de los ingresos al 31 de diciembre es la siguiente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
INGRESOS DE LAS INTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	6.646.908.825	8.813.939.755	-\$ 2.167.030.930
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIA	1.622.018.374	2.035.850.300	-\$ 413.831.926
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	607.123.439	350.104.858	257.018.581
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	1.149.104.212	947.111.569	201.992.643
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	1.441.247.494	3.132.559.807	-\$ 1.691.312.313
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	601.286.991	754.802.150	-\$ 153.515.159
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	657.738.786	0	657.738.786
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	1.822.083.575	1.591.097.247	\$ 230.986.328
RECUPERACION	39.785.736	523.824	\$ 39.261.912
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	39.785.736	523.824	39.261.912
INDEMNIZACIONES	2.571	1.890.000	-\$ 1.887.429
POR INCAPACIDADES	2.571	1.890.000	-\$ 1.887.429

DEVOLUCIONES	1.293.482.353	0	1.293.482.353
--------------	---------------	---	---------------

Durante la vigencia 2025, la entidad obtuvo ingresos derivados de la prestación de servicios de salud por \$6.646.908.825, presentando una disminución frente al ejercicio anterior. La principal variación se originó en la reducción de los ingresos de la Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto, así como en los servicios de Urgencias y Apoyo Diagnóstico.

Por otra parte, se evidenció un incremento en los ingresos provenientes de Consulta Externa, Hospitalización, Otras Actividades Relacionadas con la Salud y la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico, esta última incorporada dentro de la operación durante la vigencia 2025, fortaleciendo la oferta de servicios de la entidad.

Durante el ejercicio se reconocieron devoluciones sobre ingresos por valor de \$1.293.482.353, correspondientes a ajustes derivados del proceso de depuración de la facturación, conciliaciones de cartera, glosas aceptadas, notas crédito y demás ajustes efectuados sobre los servicios facturados a las entidades responsables de pago. Estos registros disminuyen el valor de los ingresos operacionales y reflejan el valor neto efectivamente reconocido por la entidad conforme a las condiciones contractuales y a los procesos de auditoría de cuentas médicas.

Adicionalmente, la entidad registró recuperaciones por \$39.785.736, originadas principalmente por reintegros de costos y gastos, así como ingresos menores por concepto de incapacidades laborales.

NOTA 29 GASTOS

Se clasificaron como gastos de administración: sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos efectuadas para administrar CLINICA INTEGRAL DEL SUR SAS ZOMAC.

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.284.024.020	2.702.717.980	581.306.040
DEPRESACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	168.605.984	168.605.984
GASTOS FINANCIEROS	132.805.594	66.028.038	66.777.556

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	3.284.024.020	2.871.323.964	412.700.056
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	941.015.057	738.109.804	202.905.253
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.802.316	5.776.000	4.026.316
5103	CONTRIBUCIONES AFECTIVAS	163.280.900	120.141.224	43.139.676
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	71.300	0	71.300
5105	PRESTACIONES SOCIALES	203.361.392	144.669.195	58.692.197
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13.843.025	11.645.123	2.197.902
5107	GASTOS POR HONORARIOS	125.147.550	181.506.750	-\$ 56.359.200
5108	GASTOS POR IMPUESTO	9.419.100	51.700	\$ 9.367.400
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	66.728.232	6.404.780	60.323.452
5112	SEGUROS	20.257.888	0	20.257.888
5113	SERVICIOS	1.192.973.633	1.120.786.745	72.186.888
5114	GASTOS LEGALES	4.092.963	3.884.274	208.689
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	99.910.297	23.945.900	75.964.397
5116	ADECUACION E INSTALACION	12.880.551	12.767.797	112.754
5117	GASTOS DE TRASNPORTE	0	230.000	-\$ 230.000
5118	DEPRESACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	168.605.984	-\$168.605.984
5134	PROVISIONES	0	4.656.250	-\$ 4.656.250
5138	OTROS GASTOS	421.239.816	328.142.438	93.097.378

29.7 OTROS GASTOS

En este rubro se registran los valores correspondientes a gastos financieros, y demás gastos bancarios.

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
53	FINANCIEROS	132.805.594	66.028.038	66.777.556
5301	GASTOS FINANCIEROS	132.805.594	66.028.038	66.777.556
530101	GASTOS BANCARIOS	2.265.750	24.971.878	-\$ 22.706.128
530102	COMISIONES	5.512.480	0	5.512.480
530103	INTERESES	68.214.375	41.056.160	27.158.215
530106	GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	26.486.989	0	\$ 26.486.989

Teléfono: 317 513 7357 Dirección: Calle 3 No 19-51 Aguachica, Cesar

Correo: Informacion@clinicaintegraldelsur.com

Trabajamos por su Bienestar

530107	SANCIONES	30.326.000	0	\$ 30.326.000
--------	-----------	------------	---	---------------

NOTA 30 COSTOS DE VENTA

Los costos de prestación de servicios corresponden a las erogaciones directamente relacionadas con la atención de los usuarios y la ejecución de las actividades asistenciales desarrolladas por la entidad. Estos incluyen los costos asociados a las diferentes unidades funcionales, los honorarios del personal médico y científico y demás recursos necesarios para la prestación de los servicios de salud, los cuales se reconocen de conformidad con el principio de asociación entre ingresos y costos.

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
61		3.013.522.798	3.396.062.460	-\$382.539.662
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.284.203.616	1.807.003.386	-\$ 522.799.770
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIA	860.273.814	1.409.400.288	-\$ 549.126.474
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	10.003.531	0	10.003.531
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	9.680.000	0	9.680.000
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	190.790.491	227.701.679	-\$ 36.911.188
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	46.221.314	58.482.000	-\$ 12.260.686
610108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	167.234.466	111.419.419	55.815.047
6105	HONORARIOS NIVEL CIENTIFICO	1.729.319.182	1.589.059.074	140.260.108
610501	HONORARIOS MEDICOS	1.729.319.182	1.589.059.074	\$ 140.260.108

Al 31 de diciembre de 2024, los costos de prestación de servicios ascendieron a \$3.013.522.798, presentando una disminución de \$382.539.662 frente al ejercicio 2023, equivalente al 11,26 %.

La principal variación corresponde a la disminución de los costos de la Unidad Funcional de Urgencias, seguida por la reducción en los costos de Apoyo Diagnóstico y Apoyo Terapéutico, comportamiento que es consistente con la variación presentada en los ingresos de dichas unidades funcionales durante la vigencia.

Por su parte, durante el período se registraron costos asociados a las unidades de Hospitalización e Internación y Quirófanos y Salas de Parto, las cuales no presentaban ejecución en el ejercicio anterior. Asimismo, las Otras Actividades Relacionadas con la Salud registraron un incremento de \$55.815.047, asociado al mayor nivel de ejecución de estas actividades.

Los honorarios del personal médico y científico ascendieron a \$1.729.319.182, con un incremento de \$140.260.108 respecto del año anterior, reflejando las obligaciones reconocidas por los servicios profesionales especializados requeridos para la atención de los pacientes.

Los costos fueron reconocidos conforme a las políticas contables adoptadas por la entidad y corresponden a las erogaciones directamente atribuibles a la prestación de los servicios de salud durante la vigencia.

NOTA No 35. IMPUESTOS A LA GANANCIAS

El impuesto a las ganancias corresponde al impuesto sobre la renta y complementarios determinado de conformidad con la legislación tributaria colombiana vigente y reconocido como gasto del período, de acuerdo con las políticas contables adoptadas por la entidad.

La composición del gasto por impuesto al 31 de diciembre es la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	2025	2024	VARIABLE
5505	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	80.483.302	225.373.141	-\$ 144.889.839
550501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	80.483.302	225.373.141	-\$ 144.889.839

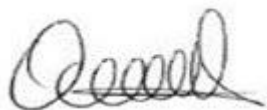
Al cierre del ejercicio 2025, el gasto por **impuesto sobre la renta y complementarios** ascendió a **\$80.483.302**, presentando una disminución de **\$144.889.839** frente al ejercicio anterior.

La disminución del gasto por impuesto está directamente relacionada con la reducción de la utilidad fiscal generada durante la vigencia 2025, la cual dio lugar a una menor base gravable y, en consecuencia, a un menor impuesto corriente determinado para el período.

El gasto por impuesto sobre la renta fue reconocido conforme a la normatividad tributaria vigente y refleja la mejor estimación de la obligación fiscal de la entidad al cierre del ejercicio.

NOTA No 35.1. Gastos por impuesto diferido

Al cierre del ejercicio, la administración evaluó la existencia de diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de los activos y pasivos, concluyendo que no existen diferencias materiales que requieran el reconocimiento de activos o pasivos por impuesto diferido, de conformidad con la Sección 29 de las NIIF para las PYMES.



OSCAR EDUARDO MORALES
CASELLES NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CONTADORA PUBLICA
TP.158583-7



JOSE RAUL GUTIERREZ CORZO
T.P. 10982-T
REVISOR FISCAL

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A,S ZOMAC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
901547282-7

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVO

DISPONIBLE

EFFECTIVO

CAJA GENERAL	\$	608.701		\$	40.244.891,38
Bancolombia Cuenta #29700003437	\$	39.323.469			
BBVA Cuenta #0808002406	\$	312.721			

CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL				\$	7.425.666.990
PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	1.402.330.635		\$	7.055.985.347

ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS

PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD	\$	5.653.654.712			
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		30.474.623,00		\$	156.674.623,00
OTROS ANTICIPOS		126.200.000,00			

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS					212.763.413,00
Anticipo de Renta	\$	17.348.836			
Autoretenciones ventas 1.10%	\$	110.840.450			
Retención que practicaron	\$	84.574.127			

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO

OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES					243.607,00
Prestamo a trabajadores	\$	243.607			

INVENTARIOS

INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCION				\$	47.913.641,00
MEDICAMENTOS		25.456.212,00			
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO		22.457.429,00			

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE

\$ 7.513.825.522,38

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO					942.323.479,00
--	--	--	--	--	----------------

MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO					81.152.936,00
---	--	--	--	--	---------------

TECH-MEDICA EQUIPOS MEDICOS S.A.S	\$	71.030.173			
REPRESENTACIONES M&M MEDICAL SAS	\$	920.227			
Compra de equipo medico	\$	9.202.536			

MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-PLANTAS Y REDES					5.730.482,00
--	--	--	--	--	--------------

Planta electrica Diesel	\$	5.730.482			
-------------------------	----	-----------	--	--	--

EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES					489.122.435,00
-------------------------------------	--	--	--	--	----------------

Muebles y Enseres	\$	489.122.435			
-------------------	----	-------------	--	--	--

EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS					75.249.599,00
---------------------------	--	--	--	--	---------------

Equipos de oficina	\$	75.249.599			
--------------------	----	------------	--	--	--

EQUIPO MEDICO					291.068.027,00
---------------	--	--	--	--	----------------

Equipo medico	\$	291.068.027			
---------------	----	-------------	--	--	--

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO					30.000.000,00
-------------------------------------	--	--	--	--	---------------

PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	\$	30.000.000			
---------------------------------------	----	------------	--	--	--

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

972.323.479,00

8.486.149.001,38

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A,S ZOMAC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
901547282-7
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

PASIVOS

PASIVOS FINANCIEROS

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES

		\$ 714.752.339,00
PRESTAMO PARTICULAR	\$ 699.509.706,00	
Prestamos con Socios	\$ 15.242.633,00	

CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO

PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS

		\$ 1.532.068.154,00
COMPRA EQUIPOS	\$ 900.000,00	
COMPRAS	\$ 1.531.168.154,00	

PROVEEDORES NACIONALES -PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD

		\$ 409.445.101,00
Imagen Diagnosticas	\$ 148.273.958,00	
Exámenes Especializados	\$ 18.619.345,00	
clinica de alta complejidad	\$ 9.331.724,00	
Exámenes de Laboratorio	\$ 124.129.918,00	
Terapia Fisica	\$ 106.246.000,00	
Banco de sangre	\$ 2.844.156,00	

CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS- AL COSTO

CUENTAS POR PAGAR A CONTRATISTAS NACIONALES

		\$ 19.831.927,00
Gerencia	\$ 19.831.927,00	

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

		\$ 1.323.660.883,84
HONORARIOS		
Honorarios Médicos	\$ 1.219.133.978,00	
HONORARIOS ADMINISTRIVOS	\$ 17.674.000,00	
MAXILOFACIAL	\$ 13.547.775,00	
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 16.101.692,00	
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 21.779.959,84	
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 35.423.479,00	

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

		\$ 16.291.024,00
Aportes a Seguridad Social en Salud	\$ 2.429.700,00	
APORTES A ARL	\$ 1.575.500,00	
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	\$ 2.429.700,00	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 9.856.124,00	

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

		\$ 143.884.291,51
RETENCION EN LA FUENTE		\$ 130.836.357,51

SALARIOS Y PAGOS LABORALES	\$ 125.053,00	
HONORARIOS	\$ 53.615.222,00	
SERVICIOS	\$ 7.695.548,82	
COMPRAS	\$ 13.399.897,69	
AUTORRETENCIONES	\$ 56.000.636,00	

DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

		\$ 13.047.934,00
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 13.047.934,00	

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

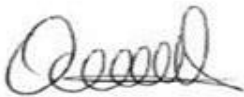
		\$ 144.467.290,95
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		\$ 144.467.290,95

NOMINAR POR PAGAR	\$ 65.996.527,24	
CESANTIAS	\$ 49.731.665,56	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 5.245.637,15	
VACACIONES	\$ 23.422.511,00	
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 70.950,00	

TOTAL PASIVOS		\$ 4.304.401.011,30
----------------------	--	----------------------------

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		312.500.000,00
CAPITAL AUTORIZADO	\$ 312.500.000	
APORTES SOCIALES		273.474.278,00
Aportes de socios	\$ 273.474.278	
SUPERAVIT DE CAPITAL		
SUPERAVIT DE CAPITAL		720.000.000,00
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	\$ 720.000.000	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2.649.131.270,77
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	\$ 2.649.131.271	
RESULTADOS ACUMULADOS		226.642.441,31
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 226.642.441	
TOTAL PATRIMONIO		4.181.747.990,08
TOTAL PASIVO DE PATRIMONIO		8.486.149.001,38



OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES
NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CC: 1065869263
158583-T



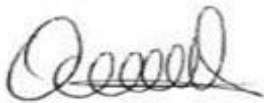
LINETH ROJAS BELEÑO
T.P. 304350-T
REVISOR FISCAL

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
ESTADO DE RESULTADO
901547282-7
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE	\$	8.813.939.755
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE	\$	8.811.525.931
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	\$ 2.035.850.300	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 350.104.858	
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	\$ 947.111.569	
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	\$ 3.132.559.807	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	\$ 754.802.150	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	\$ 1.591.097.247	
INGRESOS FINANCIEROS	\$	2.413.824
RECUPERACION	\$ 523.824	
INDEMNIZACIONES	\$ 1.890.000	
GASTOS		
DE ADMINISTRACION	\$	2.702.717.986
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	738.109.804
SUELDOS	\$ 552.892.433	
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 70.994.737	
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 47.501.100	
BONIFICACIONES	\$ 66.721.534	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$	5.776.000
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 5.776.000	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	120.141.224
APORTES ARL	\$ 16.156.200	
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	\$ 78.429.524	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 25.555.500	
PRESTACIONES SOCIALES	\$	144.669.195
Cesantias	\$ 57.691.010	
Intereses Sobre Cesantias	\$ 5.667.539	
VACACIONES	\$ 23.826.351	
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 57.484.295	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$	11.645.123
VIATICOS OCASIONALES	\$ 500.000	
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 11.005.123	
OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 140.000	
GASTOS POR HONORARIOS	\$	181.506.750
REVISORIA FISCAL	\$ 12.000.000	
ASESORIA JURIDICA	\$ 49.039.000	
ASESORIA TECNICA	\$ 29.501.750	
OTROS HONORARIOS	\$ 90.966.000	

GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS			
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	51.700	\$ 51.700
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS			\$ 6.404.780
Arriendo de equipos biomedicos	\$	309.400	
Arrendamiento	\$	1.000.000	
Arriendo impresora ricoh	\$	5.095.380	
SERVICIOS			\$ 1.120.786.745
SERVICIO DE ASEO	\$	4.611.292	
VIGILANCIA	\$	71.200.000	
TEMPORALES	\$	864.700.864	
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$	1.571.685	
ENERGIA ELECTRICA	\$	169.779.994	
TELEFONO	\$	694.939	
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$	436.300	
PUBLICIDAD	\$	400.000	
COMUNICACIONES	\$	6.991.671	
OTROS SERVICIOS	\$	400.000	
GASTOS LEGALES			\$ 3.884.274
REGISTRO MERCANTIL	\$	2.583.574	
OTROS GASTOS LEGALES	\$	1.300.700	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO			\$ 28.602.156
DOTACION DE CLINICAS Y RESTAURANTES	\$	1.478.900	
MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	\$	7.989.200	
OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$	19.134.056	
ADECUACION E INSTALACION			\$ 12.767.797
OTROS GASTOS DE ADECUACION E INSTALACION	\$	12.767.797	
GASTOS DE TRANSPORTE			\$ 230.000
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	\$	230.000	
OTROS GASTOS			\$ 328.142.438
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$	50.683.386	
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$	15.516.264	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$	337.057	
CASINO Y RESTAURANTE	\$	177.118.553	
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$	84.487.178	
FINANCIEROS			\$ 66.028.038
GASTOS FINANCIEROS			\$ 24.971.878
GASTOS BANCARIOS	\$	24.971.878	
bbva	\$	680.689	
Otros gastos Bancarios	\$	680.689	
Gastos Bancarios Bancolombia	\$	24.291.189	
Gmf Bancarios	\$	24.291.189	
INTERESES			\$ 41.056.160
Intereses por mora	\$	18.065.047	
sancion x impuesto	\$	11.192.000	
Intereses prestamos particulares	\$	10.027.500	
Intereses x mora finesa	\$	1.771.613	
TOTAL GASTOS			

COSTOS POR ATENCION EN SALUD		\$	3.396.062.460
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$	1.807.003.386
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		\$	1.409.400.288
MEDICAMENTOS	\$	245.233.285	
DISPOSITIVOS	\$	1.164.167.003	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		\$	227.701.679
EXAMENES ESPECIALIZADOS	\$	227.701.679	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		\$	58.482.000
Terapia fisica integral	\$	58.482.000	
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		\$	111.419.419
HONORARIOS NIVEL CIENTIFICO		\$	1.589.059.074
Honorarios medicos	\$	1.589.059.074	
UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA		\$	2.649.131.271



OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES
NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CC: 1065869263
158583-T



LINETH ROJAS BELEÑO
T.P. 304350-T
REVISOR FISCAL

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
NIT. 901547282-7
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

DISPONIBLE

BANCOLOMBIA	\$	14.218.504	\$	18.190.880
BBVA	\$	3.972.376		

DEUDORES

PRESTADORES DE SERVICIO DE SALUD	\$	2.816.353.537	\$	2.869.112.308
ANTICIPOS POR SERVICIOS	\$	3.743.548		
ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	\$	49.015.223		

INVENTARIOS

MEDICAMENTO DE CONSUMO	\$	25.965.660	\$	48.474.033
MATERIAL MEDICO DE CONSUMO	\$	22.508.373		

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	\$	483.204.434	\$	915.639.341
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	79.484.281		
EQUIPOS DE OFICINA	\$	61.882.599		
EQUIPO MEDICO	\$	291.068.027		

ACTIVOS INTANGIBLES

PROGRAMAS INFORMATICOS	\$	30.000.000	\$	30.000.000
------------------------	----	------------	----	------------

TOTAL ACTIVO

\$ 3.881.416.562

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

			\$	1.529.695.445
OTRAS OBLIGACIONES PARTICULARES	\$	69.317.706		
PROVEEDORES NACIONALES	\$	125.079.343		
DISPOSITIVOS MEDICOS	\$	573.885.679		
EXAMENES DE LABORATORIO Y OTROS	\$	196.603.539		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	398.649.675		
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$	22.616.142		
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$	85.119.223		
BENEFICIOS EMPLEADOS	\$	58.424.138		

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES PARTICULARES			\$	750.000.000
CON TERCEROS	\$	750.000.000		

TOTAL PASIVO

\$ 2.279.695.445

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
NIT. 901547282-7
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

CAPITAL DE PERSONAS NATURALES		\$ 312.500.000
JORGE EDWIN MACIAS HERRERA	\$ 93.750.000	
OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES	\$ 31.250.000	
TATIANA MARIA ARREGOCES ESCORCIA	\$ 31.250.000	
ORLANDO BAYONA ARENAS	\$ 31.250.000	
LH S.A.S	\$ 62.500.000	
MI SALUD EN CASA	\$ 62.500.000	

APORTES SOCIALES

aportes de socio	\$ 273.474.278	273.474.278
------------------	----------------	-------------

PRIMA DE COLOCACION

MI SALUD EN CASA	\$ 720.000.000	720.000.000
------------------	----------------	-------------

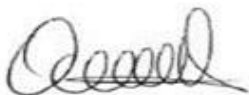
UTILIDAD DEL EJERCICIO

AÑO 2023	\$ 295.746.840	295.746.840
----------	----------------	-------------

TOTAL PATRIMONIO **\$ 1.601.721.118**

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

\$ 3.881.416.563



OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES
NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CC: 1065869263
158583-T



LINETH ROJAS BELEÑO
T.P. 304350-T
REVISOR FISCAL

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
NIT. 901547282-7
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS **\$ 4.456.049.041**

INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD **\$ 4.456.049.041**

COSTOS y GASTOS PROCEDENTES **\$ 1.964.255.308**

PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD **\$ 1.123.130.307**

HONORARIOS MEDICOS **\$ 841.125.001**

UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL **\$ 2.491.793.733**

GASTOS PROCEDENTES **\$ 2.196.046.893** **\$ 2.196.046.893**

SUELDOS PAGADOS **\$ 484.678.263**

HORAS EXTRAS Y RECARGOS **\$ 65.772.041**

AUXILIO DE TRANSPORTE **\$ 31.078.625**

BONIFICACIONES **\$ 25.269.204**

APORTES ARL **\$ 11.078.700**

APORTES EPS **\$ 11.000.328**

APORTES FONDO DE PENSIONES **\$ 52.304.054**

APORTE CAJA DE COMPENSACION **\$ 19.386.700**

APORTES A ICBF **\$ 3.394.000**

APORRTE SENA **\$ 2.258.800**

CESANTIAS **\$ 48.711.554**

INTERESES SOBRE CESANTIAS **\$ 4.998.206**

VACACIONES **\$ 21.461.637**

PRIMA DE SERVICIOS **\$ 44.742.410**

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS **\$ 6.718.274**

GASTOS POR HONORARIOS **\$ 114.114.500**

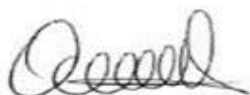
MANTENIMIENTO SISTEMA **\$ 17.282.000**

SEGUROS **\$ 18.650.749**

SERVICIOS	\$	553.812.239
GASTOS LEGALES	\$	3.085.919
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$	16.395.000
ADECUACION Y MANTENIMIENTO	\$	21.566.061
GASTOS DIVERSOS	\$	553.516.329
GASTOS FINANCIEROS	\$	64.771.300

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO

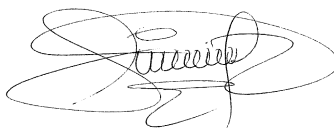
\$ 295.746.840



OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES
NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CC: 1065869263
158583-T



LINETH ROJAS BELEÑO
T.P. 304350-T
REVISOR FISCAL

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC**NIT. 901547282-7****BALANCE GENERAL****A 31 DE DICIEMBRE DE 2022****DISPONIBLE** \$ 8.575.263BANCOS \$ 8.575.263**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** \$ 272.674.737

MUEBLES Y ENSERES \$ 100.774.035

EQUIPOS DE OFICINA \$ 95.774.035

MEJORAS EN BIEN AJENO \$ 76.126.667**TOTAL ACTIVO** \$ 281.250.000**PASIVO****TOTAL PASIVO** \$ -**PATRIMONIO****CAPITAL DE PERSONAS NATURALES** \$ 281.250.000

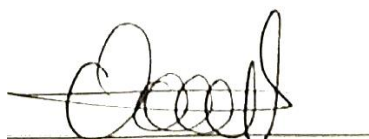
JORGE EDWIN MACIAS HERRERA \$ 93.750.000

OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES \$ 31.250.000

TATIANA MARIA ARREGOCES ESCORCIA \$ 31.250.000

ORLANDO BAYONA ARENAS \$ 31.250.000

LH S.A.S \$ 62.500.000

MI SALUD EN CASA \$ 31.250.000**UTILIDAD DEL EJERCICIO** 0**TOTAL PATRIMONIO** \$ 281.250.000**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** \$ 281.250.000**OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES**
NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL**MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO**
CC: 1065869263
158583-T

CLINICA INTEGRAL DEL SUR S.A.S ZOMAC
NIT. 901547282-7
ESTADO DE RESULTADO
1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

INGRESOS	3
OTROS INGRESOS	0
COSTOS	2
compras	<u>2</u>
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	1
GASTOS	1
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	1



OSCAR EDUARDO MORALES CASELLES
NIT.91.294.722
REPRESENTANTE LEGAL



MAIRA ALEJANDRA RIOJAS QUINTERO
CC: 1065869263
158583-T