



CENTRO DE ATENCIÓN TERAPÉUTICA ACTIVA SALUD I.P.S. S.A.S
NIT. 900 818 5434
Montería Cordoba
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS 2024-2025
Pesos Colombianos, sin decimales



	NOTAS	PERIODO 2024	VARIACION	PERIODO 2025
ACTIVOS				
1 ACTIVOS CORRIENTES				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
1101 Efectivo	5	\$ 216.767.536	-67,59%	\$ 70.256.699
110101 Caja general		\$ 1.281.431	45,71%	\$ 1.867.216
110102 Caja Menor		\$ 5.744.572	230,76%	\$ 19.000.704
110104 Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional		\$ 209.741.533	-76,45%	\$ 49.388.779
13 Cuentas por cobrar	6	\$ 1.452.649.869	29,93%	\$ 1.887.400.138
1301 Deudores del Sistema al Precio de transacción				
130126 Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Radicadas		\$ 904.773.580	4,19%	\$ 942.696.100
1313 Anticipos y avances	7	\$ 160.165.364	193,64%	\$ 470.304.285
131301 A proveedores		\$ 0	100%	\$ 57.526.569
131302 A contratistas		\$ 4.000	64900,00%	\$ 2.600.000
131303 Trabajadores		\$ 2.900.000	-65,52%	\$ 1.000.000
131324 Otros gastos pagados por anticipado		\$ 5.730.000	0,00%	\$ 5.730.000
131326 Otros anticipos		\$ 151.531.364	166,25%	\$ 403.447.717
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	8	\$ 386.201.226	23,68%	\$ 477.640.303
131401 Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios		\$ 48.729.661	159,53%	\$ 126.467.026
131402 Anticipo Retención en la fuente		\$ 181.190.565	9,08%	\$ 197.644.457
131407 Otros anticipos de impuestos y contribuciones		\$ 156.281.000	-1,76%	\$ 153.528.820
1319 Deudores varios	9	\$ 1.509.699	114,65%	\$ 3.240.550
131911 Otros deudores (Incapacidades por cobrar)		\$ 1.509.699	114,65%	\$ 3.240.550
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 1.669.417.405	17,27%	\$ 1.957.656.836
ACTIVOS NO CORRIENTES				
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1501 Equipo de oficina	11	\$ 191.887.575	1,95%	\$ 195.637.925
150105 Muebles y enseres		\$ 30.103	11146,23%	\$ 3.385.453
150124 Equipo de oficina - Muebles y enseres		\$ 133.873.482	0,28%	\$ 134.245.482
150126 Otros equipos de oficina		\$ 4.884.899	0,00%	\$ 4.884.899
150127 Equipo de computación y comunicación		\$ 40.172.840	0,06%	\$ 40.195.840
150140 Equipo medico cientifico- Equipo de apoyo terapeutico		\$ 12.926.251	0,00%	\$ 12.926.251
1503 Depreciación acumulada, propiedades, planta y equipo al modelo de costo	11	-\$ 131.356.687	29,05%	-\$ 169.514.803
150303 Depreciación Equipo de oficina		-\$ 80.688.199	44,08%	-\$ 116.253.554
150304 Depreciacion Equipo medico cientifico		-\$ 46.937.988	3,44%	-\$ 48.553.769
150305 Depreciación otros equipos		-\$ 3.730.500	26,19%	-\$ 4.707.480
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 60.530.888	-56,84%	\$ 26.123.122
TOTAL ACTIVO		\$ 1.729.948.293	14,67%	\$ 1.983.779.958
PASIVOS				
2 PASIVOS CORRIENTES				
21 PASIVOS FINANCIEROS				
2102 Obligaciones financieras al costo		\$ 79.421.594	-34,25%	\$ 52.221.622
210203 Bancos nacionales - cartas credito	12	\$ 5.582.744	-100,00%	\$ 0
		\$ 5.582.744	-100,00%	\$ 0
2120 Costos y Gastos por Pagar al costo	12	\$ 73.838.850	-29,28%	\$ 52.221.622
212004 Honorarios		\$ 14.732.154	36,59%	\$ 20.122.716
212006 Servicios de mantenimiento		\$ 16.850.000	-87,38%	\$ 2.126.304
212007 Arrendamientos		\$ 7.842.000	-10,46%	\$ 7.022.000
212009 Transportes, fletes y acarreos		\$ 69.000	-100,00%	\$ 0
212010 Servicios publicos		\$ 4.005.696	-100,00%	\$ 0
212013 Gastos de representación y relaciones publicas		\$ 30.000.000	-33,33%	\$ 20.000.000
212016 Otros costos y gastos por pagar		\$ 340.000	767,82%	\$ 2.950.602

22 Impuestos, Gravámenes y Tasas	12	\$ 38.772.821	28,39%	\$ 49.782.344
2201 Retención en la fuente		\$ 38.772.821	28,39%	\$ 49.782.344
220102 Dividendos y/o participación		\$ 13.406.671	-28,19%	\$ 9.626.937
220103 Honorarios		\$ 17.016.793	-2,26%	\$ 16.631.777
220105 Servicios		\$ 2.996.424	62,46%	\$ 4.867.849
220106 Arrendamientos		\$ 1.159.221	23,65%	\$ 1.433.414
220108 Compras		\$ 149.179	737,33%	\$ 1.249.121
220114 Autorretención		\$ 4.044.533	294,93%	\$ 15.973.246
23 Beneficios a los empleados a corto plazo	12	\$ 13.914.854	106,94%	\$ 28.795.021
2301 Salarios por pagar		\$ 13.914.854	106,94%	\$ 28.795.021
230102 Cesantías		\$ 7.411.773	30,69%	\$ 9.686.415
230103 Intereses sobre cesantías		\$ 889.413	30,69%	\$ 1.162.370
230104 Vacaciones		\$ 5.383.168	19,58%	\$ 6.436.996
230110 Aportes a riesgos laborales		\$ 9.600	4325,00%	\$ 424.800
230120 Aportes a fondos pensionales		\$ 147.000	5127,69%	\$ 7.684.700
230121 Aportes a seguridad social en salud		\$ 36.800	4596,58%	\$ 1.728.340
230122 Aportes al ICBF, SENA y CCF		\$ 37.100	4405,12%	\$ 1.671.400
24 Pasivos por impuestos	12	\$ 167.505.272	38,15%	\$ 231.414.215
2403 De renta y complementarios corrientes		\$ 167.505.272	38,15%	\$ 231.414.215
240305 Vigencia fiscal corriente		\$ 167.505.272	38,15%	\$ 231.414.215
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 299.614.541	20,89%	\$ 362.213.201
TOTAL PASIVOS		\$ 299.614.541	20,89%	\$ 362.213.201
PATRIMONIO				
3 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		\$ 100.000.000	0,00%	\$ 100.000.000
31 CAPITAL SOCIAL	13	\$ 100.000.000	0,00%	\$ 100.000.000
3101 Capital suscrito y pagado		\$ 100.000.000	0,00%	\$ 100.000.000
310101 Capital autorizado		\$ 100.000.000	0,00%	\$ 100.000.000
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 1.330.333.752	14,37%	\$ 1.521.566.757
3501 Resultados del Ejercicio	13	\$ 298.761.920	43,85%	\$ 429.769.257
350101 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas		\$ 298.761.920	43,85%	\$ 429.769.257
3502 Resultados Acumulados	13	\$ 1.031.571.832	5,84%	\$ 1.091.797.499
350201 Utilidades o Excedentes Acumulados vigencias anteriores		\$ 1.031.571.832	5,84%	\$ 1.091.797.499
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		\$ 1.430.333.752	13,37%	\$ 1.621.566.757
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.430.333.752	13,37%	\$ 1.621.566.757
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		\$ 1.729.948.293	14,67%	\$ 1.983.779.958

Edilsa Almanza Pérez

Edilsa Almanza Pérez
CC. 50983684
Representante Legal

Jennifer Taboada A.

Jennifer Taboada Alvarez
TP- 291994T
Contador Publico

Henry Paez Calderon

Henry Paez Calderon
TP- 193967-T
Revisor Fiscal

	NOTAS	PERIODO 2024	VARIACION	PERIODO 2025
4 INGRESOS	14	\$ 4.438.603.715	8,51%	\$ 4.851.288.046
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		\$ 4.432.023.393	8,64%	\$ 4.850.993.339
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 4.431.956.893	8,64%	\$ 4.850.993.339
410106 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		\$ 4.441.520.793	15,40%	\$ 5.250.125.758
410190 Devoluciones		-\$ 9.563.900	97,60%	-\$ 399.132.419
4102 INGRESOS DE LAS ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE PLANES DE BENEFICIOS		\$ 66.500	-100,00%	\$ 0
410209 Copagos por servicios		\$ 66.500	-100,00%	\$ 0
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		\$ 6.580.322	-2132,84%	\$ 294.707
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		\$ 3.579	-0,26%	\$ 3.570
420116 Intereses por transacciones con vinculados económicos o partes relacionadas		\$ 3.579	-0,26%	\$ 3.570
4210 Financieros		\$ 2.098.922	-620,84%	\$ 291.177
42100501 Descuentos concedidos		\$ 2.098.922	-620,84%	\$ 291.177
4212 INDEMNIZACIONES		\$ 4.477.821	-100,00%	\$ 0
421208 Descuentos comerciales condicionados		\$ 4.477.821	-100,00%	\$ 0
4295 DIVERSOS		\$ 0	100,00%	\$ 40
429553 Sobrantes de caja		\$ 0	100,00%	\$ 40
5 GASTOS	15	\$ 2.381.689.906	21,69%	\$ 3.041.407.552
51 DE ADMINISTRACION		\$ 2.172.024.880	21,25%	\$ 2.758.005.016
5101 GASTOS DE PERSONAL		\$ 230.435.496	5,73%	\$ 244.448.969
510101 Sueldos		\$ 208.246.096	-17,74%	\$ 176.866.216
510108 Auxilio de transporte		\$ 18.689.400	17,64%	\$ 22.691.966
510109 Bonificaciones		\$ 3.500.000	69,00%	\$ 11.290.000
510112 Apoyo sostenimiento aprendices		\$ 0	100,00%	\$ 23.570.788
510169 Aportes a entidades promotoras de salud eps		\$ 0	100,00%	\$ 4.250.000
510170 Aporte a fondos de pensión y/o cesantías		\$ 0	100,00%	\$ 5.780.000
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 4.612.196	-4,40%	\$ 4.417.937
510201 Incapacidades		\$ 1.458.862	55,87%	\$ 3.305.924
510203 Licencia por luto		\$ 216.667	-100,00%	\$ 0
510205 Licencias remuneradas		\$ 216.667	-176,24%	\$ 78.433
510206 Gastos medicos y drogas		\$ 2.720.000	-128,49%	\$ 1.190.446
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 36.253.272	3,03%	\$ 37.384.728
510301 Aportes ARL		\$ 2.189.825	-4,46%	\$ 2.096.383
510302 Aportes a EPS		\$ 39.126	96,91%	\$ 1.265.584
510303 Aportes a fondos de pensiones y/o cesantias		\$ 25.469.884	3,61%	\$ 26.424.108
510304 Aportes a caja de compensación		\$ 8.554.437	-12,58%	\$ 7.598.653
5104 Aportes sobre la nomina		\$ 0	100,00%	\$ 71.300
510401 Aportes ICBF		\$ 0	100,00%	\$ 42.800
510402 Sena		\$ 0	100,00%	\$ 28.500
5105 PRESTACIONES SOCIALES		\$ 48.641.473	5,27%	\$ 51.346.025
510501 Cesantias		\$ 19.147.276	3,42%	\$ 19.824.883
510502 Intereses sobre cesantias		\$ 2.061.106	9,29%	\$ 2.272.092
510503 Vacaciones		\$ 8.792.541	2,87%	\$ 9.052.166
510505 Prima de servicios		\$ 18.640.550	7,71%	\$ 20.196.884
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 5.852.983	-2250,60%	\$ 249.000
510602 Viáticos Ocasionales		\$ 1.237.883	-100,00%	\$ 0
510604 Dotación y suministro trabajadores		\$ 4.245.000	-100,00%	\$ 0
510606 Gastos deportivos y de recreación		\$ 299.000	-20,08%	\$ 249.000
510608 Otros gastos del personal diversos		\$ 71.100	-100,00%	\$ 0
5107 GASTOS POR HONORARIOS	16	\$ 412.418.439	5,70%	\$ 437.324.446
510702 Revisoria fiscal		\$ 25.680.000	-30,49%	\$ 19.680.000
510705 Asesoría Jurídica		\$ 22.295.106	-100,00%	\$ 0
510706 Asesoría financiera		\$ 25.300.000	44,52%	\$ 45.600.000
510707 Asesoría técnica		\$ 11.543.333	-100,00%	\$ 0
510708 Auditoria externa		\$ 327.600.000	11,95%	\$ 372.044.446
5108 IMPUESTOS	17	\$ 2.830.285	-1847,89%	\$ 145.300
510801 Industria y comercio		\$ 39.663	72,70%	\$ 145.300
510803 Impuesto predial		\$ 9.694	-100,00%	\$ 0
510810 Iva descontable		\$ 2.780.928	-100,00%	\$ 0
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	18	\$ 362.258.080	30,46%	\$ 520.904.185
510902 Construcciones y Edificaciones		\$ 271.109.445	20,89%	\$ 342.681.032
510907 Equipo de transporte		\$ 41.145.834	66,53%	\$ 122.916.667
510908 Otros activos (Software contable y Software médico)		\$ 50.002.801	9,59%	\$ 55.306.486
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	19	\$ 3.646.220	3,21%	\$ 3.767.220
511101 Contribuciones		\$ 3.646.220	3,21%	\$ 3.767.220

5112 SEGUROS	20	\$ 3.587.850	86,75%	\$ 27.073.393
511210 Responsabilidad civil y extracontractual		\$ 3.587.850	86,75%	\$ 27.073.393
5113 SERVICIOS	21	\$ 308.161.421	16,36%	\$ 368.428.403
511301 Aseo y Vigilancia		\$ 41.746.895	6,75%	\$ 44.767.100
511302 Servicio de Vigilancia		\$ 12.300.000	8,21%	\$ 13.400.000
511306 Acueducto y Alcantarillado		\$ 5.357.711	13,82%	\$ 6.217.066
511307 Energía Eléctrica		\$ 115.179.040	-20,22%	\$ 95.803.190
511308 Teléfono		\$ 15.552.093	-15,78%	\$ 13.432.607
511309 Transporte Fletes y Acarreos		\$ 1.863.781	41,75%	\$ 3.199.600
511310 Gas		\$ 361.901	-27,50%	\$ 283.840
511311 Publicidad		\$ 115.800.000	39,47%	\$ 191.325.000
5114 GASTOS LEGALES	21	\$ 4.318.700	46,78%	\$ 8.115.348
511402 Registro Mercantil		\$ 3.431.300	37,93%	\$ 5.527.900
511406 Otros Gastos Legales		\$ 887.400	65,70%	\$ 2.587.448
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	22	\$ 15.818.556	95,11%	\$ 323.349.244
511502 Construcciones y Edificaciones		\$ 2.285.106	99,23%	\$ 297.111.994
511504 Equipo médico - científico		\$ 0	100,00%	\$ 5.038.500
511505 Equipo de oficina		\$ 8.340.000	27,07%	\$ 11.435.000
511506 Equipo de computación y comunicación		\$ 1.010.000	0,98%	\$ 1.020.000
511512 Otros mantenimientos y reparaciones		\$ 4.183.450	52,15%	\$ 8.743.750
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	23	\$ 240.408.411	-14,59%	\$ 209.791.260
511701 Alojamiento y manutención		\$ 8.095.642	-20,14%	\$ 6.738.438
511703 Pasajes aéreos		\$ 3.821.820	-23,88%	\$ 3.085.002
511704 Pasajes terrestres		\$ 12.383.344	44,53%	\$ 22.324.554
511705 Otros gastos de transporte		\$ 216.107.605	-21,65%	\$ 177.643.266
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24	\$ 23.690.775	37,91%	\$ 38.158.116
511803 Depreciación equipo de oficina		\$ 14.040.426	60,52%	\$ 35.565.355
511804 Depreciación equipos de computación y comunicación		\$ 8.034.568	-722,39%	\$ 976.980
511805 Depreciación equipo médico científico		\$ 1.615.781	0,00%	\$ 1.615.781
5136 OTROS GASTOS	25	\$ 469.090.723	2,89%	\$ 483.030.143
513603 Gastos de representación y relaciones públicas		\$ 402.777.774	-0,69%	\$ 399.999.996
513604 Elementos de Aseo y Cafetería		\$ 34.079.852	-5,74%	\$ 32.231.270
513605 Útiles, papelería y fotocopias		\$ 11.289.805	69,28%	\$ 36.750.728
513609 Estampillas		\$ 6.120	99,50%	\$ 1.233.832
513614 Otros gastos diversos y Extraordinarios		\$ 20.937.172	-63,39%	\$ 12.814.318
53 GASTOS FINANCIEROS	27	\$ 27.320.779	1,34%	\$ 27.692.407
5301 GASTOS FINANCIEROS		\$ 27.320.779	1,34%	\$ 27.692.407
530101 Gastos bancarios		\$ 23.209.403	14,97%	\$ 27.296.329
530103 Intereses por transacciones con no vinculados econ		\$ 4.111.376	-938,02%	\$ 396.078
54 OTROS GASTOS	28	\$ 14.838.975	38,92%	\$ 24.295.914
5401 OTROS GASTOS		\$ 4.393.930	81,91%	\$ 24.295.914
540104 Donaciones		\$ 4.000.000	-100,00%	\$ 0
540105 Impuestos asumidos		\$ 94.830	97,73%	\$ 4.181.823
540106 Extraordinarios		\$ 299.100	-9,52%	\$ 273.111
540195 Otros gastos sin legalizar (NO DEDUCIBLE)		\$ 0	100,00%	\$ 19.840.979
5403 Perdida por venta o disposición de activos		\$ 10.445.045	-100,00%	\$ 0
540301 Perdida de inventario		\$ 10.445.045	-100,00%	\$ 0
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	29	\$ 167.505.272	27,62%	\$ 231.414.215
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		\$ 167.505.272	27,62%	\$ 231.414.215
550101 Menos: PROVISION PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (35%)		\$ 167.505.272	-100,00%	\$ 0
550102 De renta y complementarios		\$ 0	100,00%	\$ 231.414.215
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	30	\$ 1.758.151.889	-27,39%	\$ 1.380.111.236
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		\$ 1.758.151.889	-27,39%	\$ 1.380.111.236
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 1.758.151.889	-27,39%	\$ 1.380.111.236
610106 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		\$ 1.758.151.889	-27,39%	\$ 1.380.111.236

GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTO \$ 466.267.192 29,48% \$ 661.183.472

GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTO \$ 298.761.920 30,48% \$ 429.769.257

Edilsa Almanza Pérez

Edilsa Almanza Pérez
CC. 50983684
Representante Legal

Jennifer Taboada Alvarez

Jennifer Taboada Alvarez
TP- 291994T
Contador Publico

Henry Paez Calderon

Henry Paez Calderon
T.P-TP- 193967-T
Revisor Fiscal

– IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

NOTA 4 . PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La entidad **CENTRO DE ATENCION TERAPEUTICA ACTIVASALUD IPS S.A.S.** tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia los estados financieros son los estados financieros individuales.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 inclusive la Compañía preparo sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el **31 de diciembre de 2025** incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro agrupa los activos cuya vida útil es significativa para la prestación de los servicios u otras actividades en función del objeto social del ente económico. Se registran al costo de adquisición. Las ventas o retiros se contabilizan por los valores netos y las diferencias a favor o en contra se llevan al Estado de Resultados como utilidad o pérdida en venta o retiro de activos. Los mantenimientos se cargan a las cuentas de costos o gastos en la proporción correspondiente al período a medida que se causan. Es una política de la empresa la constitución de pólizas de seguros para la maquinaria, equipos y demás bienes muebles e inmuebles. La depreciación se calcula por el método de la línea recta o tasas anuales en la siguiente proporción:

Edificios	5% (20 años)
Maquinaria y Equipo	10% (10 años)
Equipos de Oficina	10% (10 años)
Equipos de computación	20% (5 años)
Equipo Médico-quirúrgico	10% (10 años)

- **INGRESOS**

Representan flujos de entrada de recursos, generando incrementos en el patrimonio. Hay que tener en cuenta que la principal actividad económica del ente es la prestación de servicios Médico-Asistenciales y todos los relacionados con las actividades conexas paramédicas. Además, en menor proporción que revelaremos en la Nota 4, se han realizado ingresos por rendimientos financieros y otras diversas por venta de servicios. Los ingresos se registran, por el sistema de causación.

- **COSTOS Y GASTOS**

Representados en las erogaciones, costos y gastos, asociados a lo invertido en las actividades relacionadas con las actividades médicas y paramédicas. Los Costos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes al efectivo que posee la compañía están representados en caja, cuentas corrientes y de ahorros como se indicada a continuación:

DETALLE	2024	2025
Caja General	\$1.281.431	\$ 1.867.216
Caja Menor	\$5.744.572	\$ 19.000.704
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	\$209.741.533	\$ 49.388.779
TOTAL	\$216.767.536	\$ 70.256.699

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

Vigencia 2025: Mutua ser por valor de \$ 857.317.529.71, RIA IPS por \$ 5.876.640.00, Regional De Aseguramiento En Salud por \$738.360.00 y Coosalud por \$ 78.763.569.99, para la vigencia 2025 un total de \$942.696.099.70.

Vigencia 2024: Mutua ser por valor de \$873.382.056, RIA IPS por \$2.519.000, Regional De Aseguramiento En Salud por \$6.043.500 y Coosalud por \$22.829.024, para la vigencia 2025 un total de \$904.773.580.

Las cuentas por cobrar a clientes son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento de CENTRO DE ATENCIÓN TERAPEUTICA ACTIVA SALUD I.P.S. SAS Que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

NOTA 7. ANTICIPOS Y AVANCES

A continuación, se describen los componentes que componen este rubro:

DETALLE	2024	2025
A proveedores	\$0	\$ 57.526.569
A contratista	\$4.000	\$ 2.600.000
Trabajadores	\$2.900.000	\$ 1.000.000
Otros anticipos	\$151.531.364	\$ 403.447.717
Otros gastos pagados por anticipado	\$5.730.000	\$ 5.730.000
TOTAL	\$160.165.364	\$ 470.304.285

Los anticipos y avances para el año 2025 presentan un saldo de \$ 470.304.285 y para el año 2024 \$160.165.364 recursos que fueron entregados a terceros con la finalidad de ser exigidos en un periodo inferior a un año.

NOTA 8. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR.

Los anticipos de impuestos asumen un valor de \$386.201.226 para el año 2024 y \$ 477.640.303 para el año 2025 de estos anticipos corresponden al valor pagado a los entes gubernamentales como resultado de las obligaciones del régimen de tributación hasta el periodo de diciembre 2024 y 2025.

DETALLE	2024	2025
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	\$ 48.729.661	\$ 126.467.026
Anticipo Retención en la fuente	\$ 181.190.565	\$ 197.644.457
Otros anticipos de impuestos y contribuciones	\$ 156.281.000	\$ 153.528.820
TOTAL	\$ 386.201.226	\$ 477.640.303

NOTA 9. RECLAMACIONES

Recobros de incapacidades para el año 2024 por valor de \$1.509.699 y para el año 2025 \$ 3.240.550 esto corresponde al cobro de incapacidades medicas de los empleados de la empresa.

DETALLE	2024	2025
Otros deudores (Incapacidades por cobrar)	\$ 1.509.699	\$ 3.240.550
TOTAL	\$ 1.509.699	\$ 3.240.550

NOTA 10. INVENTARIO

Mercancía no fabricada por la empresa para ser vendidos al por menor y al detal por valor de \$0.

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

DETALLE	2024	2025
Equipo de oficina	\$ 191.887.575	\$ 195.637.925
Muebles y enseres	\$ 30.103	\$ 3.385.453
Equipo de oficina - Muebles y enseres	\$ 133.873.482	\$ 134.245.482
Otros equipos de oficina	\$ 4.884.899	\$ 4.884.899
Equipo de computación y comunicación	\$ 40.172.840	\$ 40.195.840
Equipo médico científico- Equipo de apoyo terapeutico	\$ 12.926.251	\$ 12.926.251
Depreciación acumulada, propiedades, planta y equipo al modelo de costo	-\$ 131.356.687	-\$ 169.514.803
Depreciación Equipo de oficina	-\$ 80.688.199	-\$ 116.253.554
Depreciacion Equipo medico científico	-\$ 46.937.988	-\$ 48.553.769
Depreciación otros equipos	-\$ 3.730.500	-\$ 4.707.480
TOTAL	\$ 60.530.888	\$ 26.123.122

NOTA 12. PASIVOS

Este rubro está comprendido por deudas con terceros varios, nómina y prestaciones sociales de colaboradores.

DETALLE	2024	2025
Bancos nacionales - cartas credito	\$ 5.582.744	\$ 0
Costos y Gastos por Pagar al costo	\$ 73.838.850	\$ 52.221.622
Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 38.772.821	\$ 49.782.344
Beneficios a empleados a corto plazo	\$ 13.914.854	\$ 28.795.021
Vigencia fiscal corriente	\$ 167.505.272	\$ 231.414.215
TOTAL	\$ 299.614.541	\$ 362.213.201

NOTA 13. PATRIMONIO.

DETALLE	2024	2025
Capital Autorizado	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	\$ 298.761.920	\$ 429.769.257
Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ 1.031.571.832	\$ 1.091.797.499
TOTAL	\$ 1.430.333.752	\$ 1.621.566.757

En el patrimonio se expresa el capital autorizado (descrito según los estatutos de la sociedad), la utilidad del ejercicio, producto del ejercicio contable y las utilidades acumuladas.

NOTA 14. INGRESOS.

Los ingresos reflejan el giro ordinario de la Sociedad para la vigencia 2025, acorde con su objeto social. La entidad con mayor participación en este rubro es Mutual Ser con \$4.914.518.998.40 Regional De Aseguramiento en Salud por \$148.929.860.00 RIA IPS por \$7.777.000.00 y Coosalud por \$178.905.900.00 para un total de \$ 5.250.125.758. Así mismo, ingresos no operacionales por Intereses \$ 3.570 y de Descuentos concedidos de \$291.177.

NOTA 17. GASTOS POR IMPUESTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Industria y Comercio	\$ 39.663	\$ 145.300
Impuesto predial	\$ 9.694	\$ 0
Iva descontable	\$ 2.780.928	\$ 0
TOTAL	\$ 2.830.285	\$ 145.300

NOTA 18. GASTOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Construcciones y Edificaciones	\$ 271.109.445	\$ 342.681.032
Equipo de transporte	\$ 41.145.834	\$ 122.916.667
Otros activos (Software contable y Software médico)	\$ 50.002.801	\$ 55.306.486
TOTAL	\$ 362.258.080	\$ 520.904.185

NOTA 19. GASTOS POR CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Contribuciones	\$ 3.646.220	\$ 3.767.220
TOTAL	\$ 3.646.220	\$ 3.767.220

NOTA 20. GASTOS POR SEGURO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Responsabilidad civil y extracontractual	\$ 3.587.850	\$ 27.073.393
TOTAL	\$ 3.587.850	\$ 27.073.393

NOTA 21. GASTOS POR SERVICIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Aseo y Vigilancia	\$ 41.746.895	\$ 44.767.100
Servicio de Vigilancia	\$ 12.300.000	\$ 13.400.000
Acueducto y Alcantarillado	\$ 5.357.711	\$ 6.217.066
Energia Electrica	\$ 115.179.040	\$ 95.803.190
Telefono	\$ 15.552.093	\$ 13.432.607
Transporte Fletes y Acarreos	\$ 1.863.781	\$ 3.199.600
Gas	\$ 361.901	\$ 283.840
Publicidad	\$ 115.800.000	\$ 191.325.000
TOTAL	\$ 308.161.421	\$ 368.428.403

NOTA 21. GASTOS LEGALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Registro Mercantil	\$ 3.431.300	\$ 5.527.900
Otros Gastos Legales	\$ 887.400	\$ 2.587.448
TOTAL	\$ 4.318.700	\$ 8.115.348

NOTA 22. GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Construcciones y Edificaciones	\$ 2.285.106	\$ 297.111.994
Equipo medico - cientifico	\$ 0	\$ 5.038.500
Equipo de oficina	\$ 8.340.000	\$ 1.020.000
Equipo de computación y comunicación	\$ 1.010.000	\$ 1.020.000
Otros manteniminetos y reparaciones	\$ 4.183.450	\$ 8.743.750
TOTAL	\$ 15.818.556	\$ 323.349.244

NOTA 23. GASTOS DE TRANSPORTE

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Alojamiento y manutención	\$ 8.095.642	\$ 6.738.438
Pasajes aéreos	\$ 3.821.820	\$ 3.085.002
Pasajes terrestres	\$ 12.383.344	\$ 22.324.554
Otros gastos de transporte	\$ 216.107.605	\$ 177.643.266
TOTAL	\$ 240.408.411	\$ 209.791.260

NOTA 24 GASTOS POR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Depreciación equipo de oficina	\$ 14.040.426	\$ 35.565.355
Depreciación equipos de computación y comunicació	\$ 8.034.568	\$ 976.980
Depreciación equipo medico científico	\$ 1.615.781	\$ 1.615.781
TOTAL	\$ 23.690.775	\$ 38.158.116

NOTA 25. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Gastos de representación y relaciones públicas	\$ 402.777.774	\$ 399.999.996
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 34.079.852	\$ 32.231.270
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 11.289.805	\$ 36.750.728
Estampillas	\$ 6.120	\$ 1.233.832
Otros gastos diversos y Extraordinarios	\$ 20.937.172	\$ 12.814.318
TOTAL	\$ 469.090.723	\$ 483.030.143

NOTA 27. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Gastos bancarios	\$ 23.209.403	\$ 27.692.407
Intereses por transacciones con no vinculados econ	\$ 4.111.376	\$ 396.078
TOTAL	\$ 27.320.779	\$ 27.692.407

NOTA 28. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	2024	2025
Donaciones	\$ 4.000.000	\$ 0
Impuestos asumidos	\$ 94.830	\$ 4.181.823
Extraordinarios	\$ 299.100	\$ 273.111
Otros gastos sin legalizar (NO DEDUCIBLE)	0	\$ 19.840.979
TOTAL	\$14.838.975	\$ 24.295.914

NOTA 29. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Luego de determinar la utilidad y aplicar la tarifa (35%) correspondiente a los años gravables 2024 y 2025 se calcula la provisión del impuesto de renta.

El detalle de los gastos es el siguiente:

IMPUESTO A LAS GANANCIAS	2024	2025
De renta y complementarios	\$ 167.505.272	\$ 231.414.215
TOTAL	\$ 167.505.272	\$ 231.414.215

NOTA 30. COSTOS.

Los costos reflejan las cifras que son necesarias para poder generar el ingreso, Es decir, las usadas en la prestación del servicio representadas para las vigencias 2024 y 2025 de la siguiente manera:

DETALLE	2024	2025
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 1.758.151.889	\$ 1.380.111.236
TOTAL	\$ 1.758.151.889	\$ 1.380.111.236

NOTA 31. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUAS

Una vez provisionado el impuesto de renta, sumar y restar los impuestos diferidos por propiedad planta y equipo; obtenemos la utilidad atribuible a accionistas.

DETALLE	2024	2025
GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTO	\$ 298.761.920	\$ 429.769.257
TOTAL	\$ 298.761.920	\$ 429.769.257

NOTA 32. CONTINGENCIAS EVENTOS POSTERIORES

A diciembre 31 del año 2025 la Sociedad ACTIVA SALUD IPS S.A.S. No existen proceso en su contra con particulares ni con entidades del Estado. No se conoce algún otro evento que modifique los consignados en los estados financieros y Notas adjuntas. Las anteriores Notas son parte integrante de los Estados financieros ACIVASALUD IPS S.A.S.

NOTA 33. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal, Contador público, Revisor fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la entidad.

Edilsa Almanza Pérez

Edilsa Almanza Pérez
50983684
Representante Legal

Jennifer Taboada Alvarez

Jennifer Taboada Alvarez
TP- 291994T
Contador Publico

Henry Paez Calderon

Henry Paez Calderon
T.P-TP- 193967-T
Revisor Fiscal