



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

IPS SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S
NIT 900.604.369-1

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2025
(De acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995)

Quienes suscribimos, el presente documento, en calidad de Representante Legal y Contador Público Titulado, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros a saber: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral y las Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2024 de la IPS SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S con base en los principios contables generalmente aceptados aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior, aseverando que se presentan razonablemente las cifras a 31 de diciembre y los resultados de sus operaciones para el año de 2025.

Expresamos además que de acuerdo a nuestro leal saber y entender:

1. No haber recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, DIAN, Contraloría u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de los Estados financieros de la entidad.
2. Reconocimos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como los derechos y obligaciones y con la acumulación y compensaciones de sus transacciones en el ejercicio de 2025 y avaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
3. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los Activos y pasivos a la fecha de estos Estados Financieros.
4. Los hechos económicos son registrados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros Básicos y las respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos recibido de terceros.
5. Certificamos que de acuerdo con el Decreto 1406 de Julio 28 de 1999, sobre la seguridad social y auto liquidación de aportes, la IPS SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S viene cumpliendo esta obligación con todos sus empleados vinculados laboralmente y se encuentra a paz y salvo con las entidades prestadoras de tales servicios.



NIT: 900.604.369-1


Servicios Integrales De Salud

Su Salud Primero

6. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los Estados financieros cortados a la fecha.
7. Certificamos que los diversos Software utilizados por la IPS SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S en cumplimiento de la protección sobre la propiedad intelectual y derechos de autor establecidos en la ley 603 de 2.001 poseen su respectiva licencia.
8. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Entidad.

Cordialmente,


GLORIA JIMENA HERNANDEZ VERGEL
REPRESENTANTE LEGAL


JOHN ALEXANDER VELASCO P.
CONTADOR
T.P. 107289-T



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud

Su Salud Primero

SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S

NIT. 900604369-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO Al 31 DE DICIEMBRE de 2025 (CIFRAS EN PESOS)

"VIGILADO SUPERSALUD"

Nota	A Diciembre 31 de 2025	A Diciembre 31 de 2024	Variación	%
ACTIVO	268.554.497,95	202.502.742,00	66.051.755,95	32,62%
ACTIVO CORRIENTE	197.188.077,75	147.734.173,00	49.453.904,75	33,47%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	48.056.753,01	24.091.016,00	23.965.737,01	99,48%
CAJA GENERAL	2.1 500.000,00	0,00	500.000,00	100,00%
BANCOS	2.1 47.556.753,01	24.091.016,00	23.465.737,01	97,40%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6.682.018,00	10.900.000,00	-4.217.982,00	-38,70%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO AL COSTO	2.2 6.682.018,00	10.900.000,00	-4.217.982,00	-38,70%
CUENTAS POR COBRAR	116.317.054,00	97.087.501,00	19.229.553,00	19,81%
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	2.3 96.860.761,00	66.878.888,00	29.981.873,00	44,83%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2.3 26.956.070,00	22.452.613,00	4.503.457,00	20,06%
DEUDORES VARIOS	2.3 0,00	8.130.000,00	-8.130.000,00	-100,00%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2.3 -7.499.777,00	-374.000,00	-7.125.777,00	1905,29%
INVENTARIOS	26.132.252,74	15.655.656,00	10.476.596,74	66,92%
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	2.4 26.132.252,74	15.655.656,00	10.476.596,74	66,92%
ACTIVO NO CORRIENTE	71.366.420,20	54.768.569,00	16.597.851,20	30,31%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	49.956.889,20	33.359.038,00	16.597.851,20	49,76%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	2.5 90.359.009,00	55.689.356,00	34.669.653,00	62,26%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.5 -40.402.119,80	-22.330.318,00	-18.071.801,80	80,93%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	21.409.531,00	21.409.531,00	0,00	0,00%
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.6 37.669.442,00	37.669.442,00	0,00	0,00%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2.6 -16.259.911,00	-16.259.911,00	0,00	0,00%
PASIVO	110.879.062,69	83.247.810,00	27.631.252,69	33,19%
PASIVO CORRIENTE	110.879.062,69	83.247.810,00	27.631.252,69	33,19%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	63.312.666,48	35.407.443,00	27.905.223,48	78,81%
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.7 63.312.666,48	35.407.443,00	27.905.223,48	78,81%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	30.641.354,21	29.193.252,00	1.448.102,21	4,96%
RETENCION EN LA FUENTE	2.8 3.473.454,21	1.876.319,00	1.597.135,21	85,12%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.8 20.855.900,00	15.116.784,00	5.739.116,00	37,97%
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2.8 0,00	8.261.149,00	-8.261.149,00	-100,00%
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.8 6.312.000,00	3.939.000,00	2.373.000,00	60,24%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	16.925.042,00	18.647.115,00	-1.722.073,00	-9,24%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.9 16.925.042,00	18.647.115,00	-1.722.073,00	-9,24%
PATRIMONIO	157.675.435,26	119.254.932,00	38.420.503,26	32,22%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.10 1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00%
SUPERÁVIT DE CAPITAL	21.390.104,00	21.390.104,00	0,00	0,00%
DONACIONES	2.10 21.390.104,00	21.390.104,00	0,00	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	135.285.331,26	96.864.828,00	38.420.503,26	39,66%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.10 38.420.504,24	52.751.034,00	-14.330.529,76	-27,17%
RESULTADOS ACUMULADOS	2.10 76.864.827,02	24.113.794,00	52.751.033,02	218,76%
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	2.10 20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	268.554.497,95	94.581.639,93	173.972.858,02	183,94%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLORIA JIMENA HERNANDEZ VERGEL

FIRMA DEL CONTADOR
JOHN VELASCO PEREZ
TP. No 107289-T

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉️ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S
NIT. 900604369-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
Al 31 DE DICIEMBRE de 2025
(CIFRAS EN PESOS)

"VIGILADO SUPERSALUD"

Cuenta	Nota	Enero 1 a Diciembre 31/2025	Enero 1 a Diciembre 31/2024	Variación	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.012.962.140	675.536.370	337.425.770	49,95%
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVI	2.11	1.094.488.101	743.452.727	351.035.374	47,22%
MENOS: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	2.11	-81.525.961	-67.916.357	-13.609.604	20,04%
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		683.370.225	400.237.398	283.132.827	70,74%
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2.15	200.493.393	209.332.387	-8.838.994	-4,22%
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	2.15	482.876.832	190.905.011	291.971.821	152,94%
UTILIDAD BRUTA		329.591.915	275.298.972	54.292.943	19,72%
GASTOS ADMINISTRATIVOS		267.571.342	222.188.248	45.383.094	20,43%
SUELDOS Y SALARIOS	2.13	124.496.561	91.534.734	32.961.827	36,01%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.13	19.647.600	15.828.832	3.818.768	24,13%
PRESTACIONES SOCIALES	2.13	24.433.430	19.538.330	4.895.100	25,05%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.13	1.991.933	2.809.494	-817.561	-29,10%
GASTOS POR HONORARIOS	2.13	8.340.000	7.608.000	732.000	9,62%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUE	2.13	6.312.000	32.344.000	-26.032.000	-80,48%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.13	0	291.486	-291.486	-100,00%
SEGUROS	2.13	2.960.157	3.777.411	-817.254	-21,64%
SERVICIOS	2.13	17.480.104	17.338.531	141.573	0,82%
GASTOS LEGALES	2.13	347.100	378.000	-30.900	-8,17%
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	2.13	9.497.560	12.944.951	-3.447.391	-26,63%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.13	837.934	8.000	829.934	10374,18%
OTROS GASTOS	2.13	24.022.423	17.786.479	6.235.944	35,06%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.13	18.071.802	0	18.071.802	100,00%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2.13	7.125.777	0	7.125.777	100,00%
DETERIORO DE INVENTARIOS	2.13	2.006.960	0	2.006.960	100,00%
UTILIDAD OPERACIONAL		62.020.573	53.110.724	8.909.849	16,78%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		9.765.771	3.644.882	6.120.889	167,93%
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2.12	11.528	6.173	5.355	86,74%
RECUPERACIONES	2.12	9.528.786	3.630.744	5.898.042	162,45%
DIVERSOS	2.12	225.457	7.965	217.492	2730,59%
OTROS GASTOS		12.509.940	4.004.572	8.505.368	212,39%
GASTOS FINANCIEROS	2.14	6.232.069	4.004.572	2.227.497	55,62%
OTROS GASTOS	2.14	6.277.871	0	6.277.871	100,00%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		59.276.404	52.751.034	6.525.370	12,37%
IMPUESTO A LAS GANACIAS		20.855.900	0		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		38.420.504	52.751.034	-14.330.530	-27,17%

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLORIA JIMENA HERNANDEZ VERGEL

FIRMA DEL CONTADOR
JOHN VELASCO PEREZ
TP. No 107289-T

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉️ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S

NIT. 900604369-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE de 2025
VIGILADO SUPERSALUD

CIFRAS EN PESOS

	A Diciembre 31 de 2025	A Diciembre 31 de 2024
UTILIDAD DEL PERIODO	38.420.504,24	52.751.034,00
(+) PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	18.071.801,80	0,00
AUMENTO (DISMINUC) EN DEPRECIACION ACUMULADA	18.071.801,80	0,00
FUENTES DE OPERACIÓN PROVENIENTES DEL ESTADO DE RESULTADOS	56.492.306,04	52.751.034,00
(+/-) VARIACIONES EN ACTIVIDADES OPERACIONALES		
DISMINUC. Y/O AUMENTO INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O FINANCIERAS	4.217.982,00	-10.900.000,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-22.856.096,00	-41.673.132,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-4.503.457,00	-13.636.286,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO DEUDORES VARIOS	8.130.000,00	2.100.000,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO INVENTARIOS	-10.476.596,74	-15.655.656,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	0,00	0,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	27.905.223,48	20.052.267,38
DISMINUC. Y/O AUMENTO IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1.448.102,21	25.768.721,82
DISMINUC. Y/O AUMENTO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-1.722.073,00	9.349.079,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.143.084,95	-24.595.005,80
(+/-) VARIACIONES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
DISMINUC. Y/O AUMENTO CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0,00	0,00
DISMINUC. Y/O AUMENTO RESULTADOS DEL EJERCICIO	-52.751.034,00	-3.600.053,23
DISMINUC. Y/O AUMENTO RESULTADOS ACUMULADOS	52.751.033,02	3.600.053,10
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-0,98	-0,13
(+/-) VARIACIONES EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
DISMINUC. Y/O AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL PASADO	-34.669.653,00	-7.605.694,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-34.669.653,00	-7.605.694,00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN EL PERIODO	23.965.737,01	20.550.334,07
SALDO EFECTIVO A 31 DE DIC PERIODO ANTERIOR	24.091.016,00	3.540.681,93
SALDO EFECTIVO A 31 DE DIC ESTE PERIODO	48.056.753,01	24.091.016,00


GLORIA JIMENA HERNANDEZ VERGEL
Representante Legal


JOHN ALEXANDER VELASCO PEREZ
Contador Publico
T.P. 107289-T

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉️ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

SERVICIOS INTEGRALES DE SALUD SU SALUD PRIMERO S.A.S
NIT. 900604369-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE de 2025
VIGILADO SUPERSALUD

CIFRAS EN PESOS

	A Diciembre 31 de 2024	Aumentos	Disminuciones	A Diciembre 31 de 2025
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
SUPERÁVIT DE CAPITAL	21.390.104,00	0,00	0,00	21.390.104,00
DONACIONES	21.390.104,00	0,00	0,00	21.390.104,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	96.864.828,00	91.171.537,26	52.751.034,00	135.285.331,26
RESULTADOS DEL EJERCICIO	52.751.034,00	38.420.504,24	52.751.034,00	38.420.504,24
RESULTADOS ACUMULADOS	24.113.794,00	52.751.033,02	0,00	76.864.827,02
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
TOTAL PATRIMONIO	119.254.932,00	91.171.537,26	52.751.034,00	157.675.435,26


GLORIA JIMENA HERNANDEZ VERGEL
Representante Legal


JOHN ALEXANDER VELASCO PEREZ
Contador Publico
T.P. 107289-T



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A. NATURALEZA DEL ENTE.

La IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., con Nit. 900.604.369-1 fue constituida mediante documento privado número 0000001 de Asamblea Constitutiva de La Plata, del 19 de marzo de 2013, Inscrita el 27 de marzo de 2013 bajo el número 00035203 del libro IX, por la cual se constituyó la persona jurídica, inscrita en la Cámara de comercio de la ciudad de Neiva con sede en el municipio de La Plata el 27 de marzo del mismo año bajo la Matricula No. 00242226.

El objeto de la Empresa es el desarrollo de las siguientes actividades: A. El suministro y dispensación de medicamentos con o sin formula medica: Medicamentos genéricos. Y de marca (Éticos), de todas las marcas de laboratorios sean Nacionales o Multinacionales (Internacionales). B Realizar toda clase de trabajo relacionado con la prestación de servicios de la salud Relacionados con la Consultoría, Asesoría y Capacitación en Gestión Integral de Riesgos Laborales y Medio Ambiente, Salud Ocupacional y Seguridad Industrial, Investigación, Diseño, Administración, Ejecución y Evaluación de Sistemas de Gestión de la Seguridad y la Salud en el Trabajo. C. Realización de Exámenes Médicos de Ingreso, de Control Periódico, de Retiro, Examen de Reubicación, Programas de Vacunación, Realización de Procedimientos Complementarios Necesarios para la Evaluación de Trabajadores (Audiometrías, Espiometrías, Electrocardiogramas, Visiometrías, Pruebas de Laboratorios, Diagnósticos de Condiciones de Salud de las Empresas, Exámenes para Trabajo en Alturas, cada uno realizado por personal idóneo y calificado. D. La suscripción de contratos de Prestación de Servicios con Entidades Prestadoras de Servicio de Salud (IPS), Empresas Sociales del Estado (ESES) y con Profesionales Independientes de la salud en todas las o áreas médicas para facilitar el Acceso o Consultas o Procedimientos Generales o Especializados sin que implique Relación Laboral y que cada uno cumpla con su parte con los requisitos de y verificación de Ley según el Sistema Obligatorio de Garantía de Calidad en Salud. E. Ofrecer servicios y realizar contratos de docencia con Universidades Oficiales y privadas reconocidas por el Estado Colombiano y Convenios Inter

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉️ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud

Su Salud Primero

Institucionales para Cátedra Especializada en Salud Ocupacional y Medicina Preventiva y del trabajo. F. Suscribir contratos de distribución mediante el sistema multinivel o MLN (Redes de Distribución) o la negociación directa con Empresas que realicen Sistemas de Comercialización de Multinivel o multidesarrollo a Nivel Nacional e Internacional para Alianzas Comerciales Estratégicas así mismo podrá realizar cualquier otra actividad Económica lícita tanto en Colombia como en el Extranjero. La Sociedad podrá llevar a cabo en general: Todas las operaciones de cualquier naturaleza ellas fueren relacionadas con el objeto mencionado así como cualesquier actividad similar, conexas o complementaria que permita facilitar y desarrollar el comercio o la Industria de la Sociedad; Celebrar con personas Naturales y Jurídicas, Públicas y Privadas, Nacionales y Extranjeras, todo tipo de Convenios, Contratos encaminados a la prestación de sus servicios, todas las demás inherentes al desarrollo del Objeto Social. En desarrollo de su objeto social, la IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S. podrá: La Representación Legal de la Sociedad y la Gestión de los negocios sociales estarán a cargo del Gerente. Facultades del gerente: El Gerente está facultado para ejecutar, a nombre de la Sociedad, todos los Actos y Contratos relacionados directamente con el objeto de la Sociedad, sin límite de cuantía. Serán funciones específicas el cargo, las siguientes: A) Constituir para propósitos concretos, los apoderados y especiales que considere necesarios para representar judicial o extrajudicialmente a la sociedad. B) Cuidar de la recaudación e inversión de los Fondos Sociales. C) Organizar adecuadamente los Sistemas requeridos para la Contabilización, pagos y demás operaciones de la Sociedad. D) Velar por el cumplimiento oportuno de todas las obligaciones de la Sociedad en materia impositiva. E) Certificar conjuntamente con el Contador de la Compañía los Estados Financieros en el caso de ser dicha Certificación exigida por las Normas Legales. F) Designar las personas que van a prestar servicios a la Sociedad y para el efecto Celebrar los Contratos que de acuerdo a las circunstancias sean convenientes; además fijará las remuneraciones correspondientes, dentro de los límites establecidos en el presupuesto anual de Ingresos y Egresos. G) Celebrar los Actos y Contratos comprendidos en el Objeto Social de la Compañía y necesarios para que esta desarrolle plenamente los fines para los cuales ha sido constituida. H) Cumplir las demás funciones que le correspondan según lo previsto en las Normas Legales y en estos Estatutos. PARAGRAFO: El Gerente queda facultado para celebrar Actos y Contratos, en desarrollo del Objeto de la Sociedad, con Entidades Públicas, Privadas y Mixtas.

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉️ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

B. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Ley 1314 de 2.009, reglamentada por los decretos 2420-2496 de 2.015, circular externa 5 del 27 de febrero de 2013, circular externa 8 del 27 de febrero de 2015 y todas las disposiciones establecidas para el grupo 3: por las cuales se establece la convergencia de las normas contables y de información financiera aceptadas en Colombia –NCIF las cuales se basan en la Norma internacionales de información en su versión año 2.009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB, por su sigla en inglés):

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se realizaron las conciliaciones a 31 de diciembre de 2025, las cuentas están debidamente conciliadas, confrontadas y verificadas los movimientos de los libros de contabilidad y tesorería.

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	2025	2024	Variación
Caja General	500.000	0	500.000
Bancos Cuentas de Ahorro-Bancos Moneda Nacional	47.556.753	24.091.016	23.465.737
Total	48.056.753	24.091.016	23.965.737

2.2 INVERSIONES

En inversiones comprende los CDAT'S y aportes sociales que la entidad posee actualmente en COOFISAM:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	2025	2024	Variación
Cdat Coofisam	5.500.000	10.900.000	-4.217.982
Aportes en Cooperativa	1.182.018	0	1.182.018
Total	6.682.018	10.900.000	-4.217.982



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

2.3 CUENTAS POR COBRAR

Los registros contabilizados en la cuenta "clientes" comprenden el cobro de los servicios prestados por la entidad a los usuarios autorizados por cada uno de los prestadores del servicio de salud con la cual la entidad ha celebrado convenios de prestación de servicios de salud.

También se encuentran detallados en este rubro las cuentas por cobrar a accionistas, a trabajadores, anticipo y saldos a favor de impuestos, así como otras cuentas por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2025.

Cuentas Por Cobrar	2025	2024	Variación
Cuentas por Cobrar Por Prestación De Servicios- Ra	96.860.761	66.878.888	29.981.873
Prestamos A Accionistas	0	8.130.000	-8.130.000
Otros Anticipos	5.205.311	0	5.205.311
Retención En La Fuente	2.998.221	3.440.196	-441.975
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	185.798	102.438	83.360
Retención De Impuesto Sobre La Renta Para La Equidad	11.147.740	7.430.979	3.716.761
Impuestos Descontables	0	11.479.000	-11.479.000
Otros Anticipos de Impuestos y Contribuciones	7.419.000	0	7.419.000
Deudores Del Sistema- Al Costo	-7.499.777	-374.000	-7.125.777
Total	116.317.054	97.087.501	19.229.553

2.4 INVENTARIOS

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

Este rubro corresponde a los productos farmacéuticos y cosméticos no fabricados por la empresa disponibles para la venta, el sistema de inventario utilizado es el permanente y para su valuación se utiliza el método del promedio ponderado

Cuentas Por Cobrar	2025	2024	Variación
Inventarios Para Ser Vendidos	26.132.253	15.655.656	10.476.597
Total	26.132.253	15.655.656	10.476.597



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipo se registran a su valor de costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos,

Los activos cuyo costo de adquisición es inferior al salario mínimo legal vigente para el presente año se deprecian totalmente en el mes en que se adquieren

Propiedad Planta Y Equipo	2025	2024	Variación
Equipo De Oficina-Muebles Y Enseres	24.025.194	2.675.194	21.350.000
Equipo De Oficina-Equipos	6.420.320	6.420.320	0
Equipo De Oficina-Otros Equipos De Oficina	5.554.958	4.920.000	634.958
Equipo De Computación Y Comunicación-Equipos De Procesamientos De Datos	19.221.400	19.221.400	0
Equipo Médico Científico-Equipo De Investigación	3.510.500	3.510.500	0
Otros Equipos Médicos Científico	28.013.192	18.941.942	9.071.250
Plantas y Redes - Otras Plantas y redes	3.613.445	0	3.613.445
Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	-40.402.120	-22.330.318	18.071.802
Total	49.956.889	33.359.038	16.597.851

Otro aspecto a tener en cuenta es la adquisición de equipos de cómputo y de software los cuales al activarlos como propiedad planta y equipo se debe reconocer un gasto por deterioro de su vida útil como es la depreciación y/o amortización la cual afecta el estado de resultados.

2.6 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA

Estos son otros activos que posee la IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., que en su gran parte conforman unos Activos intangibles.

Activos Intangibles Distintos A La Plusvalía	2025	2024	Variación
Programas Y Aplicaciones Informáticas	17.669.442	17.669.442	0
Otros Activos Intangibles No Generados Internamente	20.000.000	20.000.000	0
Amortización Acumulada De Activos Intangibles Al Costo (Cr)	-16.259.911	-16.259.911	0
Total	21.409.531	21.409.531	0



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

PASIVO

Corresponden a obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios de contratistas, gravámenes, tasas, contribuciones, operaciones de carácter laboral y descuentos de nómina.

2.7 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO.

De este grupo hacen parte las cuentas que a 31 de diciembre de 2025 quedaron pendientes por cancelar.

Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	2025	2024	Variación
Costos Y Gastos Por Pagar	63.312.666	35.407.443	27.905.223
Total	63.312.666	35.407.443	27.905.223

2.8 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS.

De este grupo hacen parte las cuentas que a 31 de diciembre de 2025 quedaron pendientes por cancelar.

Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	2025	2024	Variación
Retención En La Fuente	3.473.455	1.876.319	1.597.136
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	20.855.900	28.405.000	-7.549.100
De Renta Y Complementarios	0	-5.027.067	5.027.067
Industria Y Comercio	6.312.000	3.939.000	2.373.000
Total	30.641.355	29.193.252	1.448.102

2.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Estos valores corresponden a obligaciones por pagar derivados de obligaciones laborales, como salarios, prestaciones sociales y retenciones de nómina.



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

Beneficios A Los Empleados	2025	2024	Variación
Nominar Por Pagar	0	4.821.544	-4.821.544
Cesantías	8.067.893	6.531.176	1.536.717
Intereses Sobre Cesantías	968.147	794.230	173.917
Vacaciones	5.272.002	4.124.265	1.147.737
Aportes A Riesgos Laborales	224.400	191.300	33.100
Aportes A Fondos Pensionales - Empleador	1.594.600	1.456.200	138.400
Aportes A Seguridad Social En Salud - Empleador	399.000	364.200	34.800
Aportes Al Icbf, Sena Y Cajas De Compensación	399.000	364.200	34.800
Total	16.925.042	18.647.115	-1.722.073

PATRIMONIO

2.10 RUBROS DEL PATRIMONIO

Representa el patrimonio institucional de la IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., y el resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2025.

Patrimonio	2025	2024	Variación
Capital Suscrito Y Pagado	1.000.000	1.000.000	0
Superávit de capital	21.390.104	21.390.104	0
Resultados Del Ejercicio	38.420.504	52.751.033	-14.330.529
Resultados Acumulados	76.864.827	24.113.794	52.751.033
Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	20.000.000	20.000.000	0
Total	157.675.435	119.254.931	38.420.504

INGRESOS

2.11 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos La IPS Servicios Integrales de Salud Su Salud Primero S.A.S., utiliza el principio de causación.

Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud	2025	2024	Variación
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	689.929.172	743.452.727	-53.523.555
Unidad Funcional de la Farmacia Externa	404.558.929	0	404.558.929
Devoluciones y Descuentos (db)	-81.525.961	-67.916.357	-13.609.604
Total	1.012.962.140	675.536.370	337.425.770



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

2.12 OTROS INGRESOS

El valor más representativo de este grupo son ingresos diversos, por concepto de recuperaciones de y/o reintegro de costos y/o gastos

Otros Ingresos De Operación	2025	2024	Variación
Ganancias En Inversiones E Instrumentos Financieros	11.528	6.173	5.355
Financieros	0	3.630.744	-3.630.744
Recuperaciones	9.528.786		9.528.786
Diversos	225.457	7.965	217.492
Total	9.765.771	3.644.882	6.120.889

GASTOS

2.13 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Las erogaciones, pagos o causaciones sobre los servicios personales, generales, financieros, provisiones, depreciaciones se registran con la prestación del servicio en las cuentas de gastos.

- **GASTOS DE PERSONAL:** Son los pagos ocasionados en la relación laboral, con base en normas legales y acuerdos vigentes.
- **GASTOS GENERALES:** Son los valores causados y pagados por concepto de funciones administrativas generales, complementarias al desarrollo del objeto social de la Entidad.
- **PROVISION:** Cuenta de valuación que registra los valores provisionados por la entidad a fin de cubrir probables pérdidas de las cuentas por cobrar
- **AMORTIZACION:** Es la reducción monetaria del valor atribuido a un bien de producción, en razón del desgaste que ha sufrido dentro de un periodo no siendo posible su depreciación
- **DEPRECIACIONES:** Son los valores asignados al gasto por la disminución del costo de la Propiedad. Planta y Equipo como consecuencia del desgaste natural, uso, obsolescencia o insuficiencia.



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud

Su Salud Primero

Gastos De Administración	2025	2024	Variación
Sueldos Y Salarios	124.496.561	91.534.734	32.961.827
Contribuciones Efectivas	19.647.600	15.828.832	3.818.768
Prestaciones Sociales	24.433.430	19.538.330	4.895.100
Gastos De Personal Diversos	1.991.933	2.809.494	-817.561
Gastos Por Honorarios	8.340.000	7.608.000	732.000
Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impue	6.312.000	32.344.000	26.032.000
Contribuciones Y Afiliaciones	0	291.486	-291.486
Seguros	2.960.157	3.777.411	-817.254
Servicios	17.480.104	17.338.531	141.573
Gastos Legales	347.100	378.000	-30.900
Gastos De Reparacion Y Mantenimiento	9.497.560	12.944.951	-3.447.391
Adecuación E Instalación	837.934	8.000	829.934
Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	18.071.802		18.071.802
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	7.125.777		7.125.777
Deterioro de Inventarios	2.006.960		2.006.960
Otros Gastos	24.022.423	17.786.479	6.235.945
Total	267.571.342	222.188.248	45.383.094

2.14 OTROS GASTOS

En este grupo se incluyen todas las demás cuentas que no hacen parte de los gastos ordinarios que tiene la IPS, las cuentas que representan gastos de ajustes que se contabilizan pero que no hacen parte de su objeto de desarrollo de la actividad principal.

Otros Gastos	2025	2024	Variación
Gastos Financieros	6.232.069	4.004.572	2.227.497
Otros Gastos	6.277.871	0	6.277.871
Total	12.509.941	4.004.572	8.505.368

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉️ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com



NIT: 900.604.369-1

Servicios Integrales De Salud
Su Salud Primero

COSTOS

2.15 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

Conformado por los costos en que se incurrieron para la prestación del servicio, entre ellos están, sueldos y demás prestaciones sociales del personal que labora en el área asistencial, mantenimiento hospitalario y gastos

Costos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	2025	2024	Variación
Prestacion De Servicios De Salud	200.493.393	209.332.387	-8.838.994
Costo De Los Generadores De Recursos O Empresas De	482.876.832	190.905.012	291.971.820
Total	683.370.225	400.237.399	283.132.826


GLORIA J. HERNANDEZ VERGEL
Representante Legal


JOHN VELASCO PEREZ
Contador Público
T.P. 107289-T

📍 Cra. 9 No. 2A - 33 B/ Las Quintas La Plata - Huila 📞 312 724 8808 - 310 273 1165

✉ serviciosintegralesdesaludips@gmail.com