

SALUD FAMILIAR S.A. I.P.S.  
Nit. 802.021.430-3  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024  
(Expresado en pesos colombianos)

Fecha de publicación: Abril 30 -2026  
Número de Versión: 1  
Fecha de Actualización: 28/02/2026  
Ciudad Sede Principal: Barranquilla

COD.CTA	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2025	2024
<b>ACTIVOS</b>				
<u>Activo Corriente</u>				
1101	Efectivo	5	22.007.861	776.065.654
1103	Equivalentes Al Efectivo	5	1.161.058	1.084.893
1301	Deudores Del Sistema- Precio De La Transacción - Valor Nominal	6	4.076.244.085	3.616.957.753
1305	Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos o Partes Relacionadas al costo	6	578.090.291	837.665.433
1313	Activos No Financieros-Anticipos	6	2.496.152.576	2.513.410.485
1314	Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor	6	390.490.926	0
1315	Reclamaciones	6	91.459.822	88.218.804
1316	Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empleados Al Costo	6	0	75.250.207
1319	Deudores Varios	6	8.586.350.319	8.562.282.666
1403	Inventarios Para Consumidos en la Prestacion de Servicios	7	67.897.486	155.479.780
1701	Activos Intangibles Al Costo	8	23.725.278	29.454.810
1808	Otros Activos Al Costo	9	0	7.347.109
	Total Activo Corriente		16.333.579.702	16.663.217.594
<u>Activo No Corriente</u>				
1204	Inversiones En Instrumentos De Deuda O Patrimonio Al Costo	10	3.341.350.000	3.341.350.000
1501	Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo	11	6.454.886.479	6.627.606.699
1503	Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo Del Costo (Cr)	11	(5.772.096.519)	(5.578.668.979)
	Total Activo No Corriente		4.024.139.960	4.390.287.720
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>20.357.719.662</b>	<b>21.053.505.314</b>

  
Eduardo Antonio Martínez Bustamante  
Representante Legal

  
Marlyn Muñoz Florez  
Contador Público  
T.P.47.175 -T

  
Arnold García Charris  
Revisor Fiscal  
T.P.168.601 -T  
Ver dictamen adjunto

  
Viglado Supersalud


SALUD FAMILIAR S.A. I.P.S.  
Nit. 802.021.430-3  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024  
(Expresado en pesos colombianos)


Fecha de publicación: Abril 30 -2026  
Número de Versión: 1  
Fecha de Actualización: 28/02/2026  
Ciudad Sede Principal: Barranquilla

COD.CTA	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2025	2024
<b>PASIVOS</b>				
<u>Pasivo Corriente</u>				
2101	Obligaciones Financieras Al Costo	12	1.367.497.027	2.844.824.431
2120	Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	13	1.551.949.028	1.310.711.225
2130	Dividendos y Pariticipaciones por pagar	13	0	339.801.479
2133	Acreedores Varios Al Costo	13	13.845.475	31.933.540
2201	Retencion En La Fuente	13	154.877.965	57.447.025
2202	De Renta Y Complementarios		0	687.522.834
2204	De Industria Y Comercio		27.000	701.000
2212	Impuesto Diferido Pasivo		31.571.000	36.623.000
2301	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	14	6.331.416.910	5.534.214.091
2501	Anticipos y Avances Recibidos	13	2.767.188.887	2.598.132.884
2509	Otros Descuentos De Nomina	13	127.653.015	0
	<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>12.346.026.307</b>	<b>13.441.911.509</b>
<u>Pasivo No Corriente</u>				
2101	Obligaciones Financieras Al Costo	12	2.031.515.260	1.814.100.076
	<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>2.031.515.260</b>	<b>1.814.100.076</b>
	<b>Total Pasivo</b>		<b>14.377.541.567</b>	<b>15.256.011.585</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
3101	Capital Suscrito Y Pagado	15	753.564.000	753.564.000
3301	Reservas Obligatorias	15	376.782.000	298.383.838
3303	Reservas Ocasionales	15	1.882.921.170	1.882.921.170
3501	Resultados Del Ejercicio	15	794.530.282	9.410.933
3502	Resultados Acumulados	15	2.393.919.278	3.041.076.547
3503	Transición Al Nuevo Marco Técnico Normativo	15	(432.012.800)	(432.012.800)
3504	Otros Resultados Integrales	15	210.474.165	244.150.041
	<b>Total Patrimonio</b>		<b>5.980.178.095</b>	<b>5.797.493.729</b>
	<b>Total Pasivo Y Patrimonio</b>		<b>20.357.719.662</b>	<b>21.053.505.314</b>

  
Eduardo Antonio Martínez Bustamante  
Representante Legal

  
Vigilado Supersalud

  
Marlyn Muñoz Florez  
Contador Público  
T.P.47.175 -T

  
Arnold García Charris  
Revisor Fiscal  
T.P.168.601 -T  
Ver dictamen adjunto

SALUD FAMILIAR S.A. I.P.S.  
Nit. 802.021.430-3  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024  
(Expresado en pesos colombianos)

Fecha de publicación: Abril 30 -2026  
Número de Versión: 1  
Fecha de Actualización: 28/02/2026  
Ciudad Sede Principal: Barranquilla

COD.CTA	DESCRIPCIÓN	NOTAS	2025	2024
<b>INGRESOS</b>				
<b>Ingresos Operacionales</b>				
4101	Ingresos De Las Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud	16	27.332.447.981	37.848.214.393
Menos:				
<b>COSTO DE VENTAS</b>				
6101	Prestación De Servicios De Salud	17	(22.567.177.062)	(32.822.935.792)
	Utilidad Bruta		4.765.270.919	5.025.278.601
Menos:				
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
5101	Sueldos Y Salarios	18	(1.499.931.062)	(1.599.833.794)
5102	Contribuciones Imputadas	18	(3.316.787)	(5.799.206)
5103	Contribuciones Efectivas	18	(193.382.000)	(255.588.200)
5104	Aportes Sobre La Nomina	18	(19.338.000)	(19.338.200)
5105	Prestaciones Sociales	18	(332.962.090)	(351.921.570)
5107	Gastos Por Honorarios	18	(262.169.799)	(134.031.600)
5108	Gastos Por Impuestos Distintos De Gastos Por Impuestos A Las Ganancias	18	(117.895.239)	(47.025.996)
5111	Contribuciones Y Afiliaciones	18	(3.434.534)	(13.825.376)
5114	Gastos Legales	18	(20.633.235)	(15.006.991)
	Total Gastos Operacionales		(2.453.062.746)	(2.442.370.933)
	Utilidad Operacional		2.312.208.173	2.582.907.668
Mas:				
<b>Ingresos No Operacionales</b>				
4201	Ganancias En Inversiones E Intrumentos Financieros	19	118.402	17.777.999
4209	Ganancias por venta o disposición de activos	19	0	80.971
4211	Recuperaciones	19	4.214.036	9.388.191
4214	Diversos	19	7.840.243	74.402.177
	Total Ingresos No operacionales		12.172.681	101.649.338
Menos:				
<b>Gastos No Operacionales</b>				
5301	Gastos Financieros	20	(824.760.572)	(816.466.467)
5401	Otros Gastos		0	0
5403	Pérdia por venta o disposición de activos		(46.004.000)	(562.606)
	Total Gastos No Operacionales		(870.764.572)	(817.029.073)
	Utilidad Antes de Impuestos		1.453.616.282	1.867.527.933
Menos:				
5501	Impuesto A Las Ganancias Corriente		(664.138.000)	(1.863.168.000)
5502	Impuesto A Las Ganancias Diferido		5.052.000	5.051.000
	Utidad Neta			
5905	Ganancias		794.530.282	9.410.933

  
Eduardo Antonio Martínez Bustamante  
Representante Legal  
  
Vigitado Supersalud

  
Marlyn Muñoz Florez  
Contador Público  
T.P.47.175 -T

  
Arnold Garcia Charris  
Revisor Fiscal  
T.P.168.601 -T  
Ver dictamen adjunto


SALUD FAMILIAR S.A. I.P.S.  
Nit. 802.021.430-3  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024


(Expresado en pesos colombianos)  
Fecha de publicación: Abril 30 -2026  
Número de Versión: 1  
Fecha de Actualización: 28/02/2026  
Ciudad Sede Principal: Barranquilla

COD.CTA	DESCRIPCIÓN	2025	2024
	<b>Flujo De Efectivo En Activ. De Operación</b>		
	Utilidad del Ejercicio		
5905	<b>Ganancias</b>	794.530.282	9.410.933
	<b>Partidas que no afectan el efectivo:</b>		
6101	Depreciación acumulada	291.827.664	388.677.892
6101	Amortización Cargos diferidos	66.537.417	52.366.723
6101	Amortización Gastos pagados por anticipado	7.347.109	25.572.713
6101	Provisión Contingencia Indemnizaciones Laborales	0	3.200.000.000
5403	Pérdida por venta o disposición de activos	46.004.000	0
5501	Impuesto de Renta	664.138.000	1.863.168.000
5502	Impuesto a las Ganancias Diferido	(5.052.000)	(5.051.000)
	<b>Cambios en Activos y Pasivos operacionales</b>		
1301	Disminución (Aumento) en Deudores Del Sistema- Precio De La Transacción - Valc	(459.286.332)	(3.447.011.010)
1305	Disminución (Aumento) en Cuentas Por Cobrar A Vinculados Económicos O Parte	259.575.142	60.749.332
1313	Disminución (Aumento) en Activos No Financieros-Anticipos	17.257.909	56.690.440
1314	Disminución (Aumento) en Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Saldos A F	(390.490.926)	0
1315	Disminución (Aumento) en Reclamaciones	(3.241.018)	22.094.765
1316	Disminución (Aumento) en Cuentas Por Cobrar A Trabajadores Beneficios A Empl	75.250.207	(74.000.213)
1319	Disminución (Aumento) en Deudores Varios	(24.067.653)	978.373.447
1403	Disminución (Aumento) Inventarios Para Consumidos en la Prestacion de Servicio	87.582.294	251.176
1701	Disminución (Aumento) en Intangibles	(60.807.885)	(59.808.087)
1808	Disminución (Aumento) en Otros Activos	0	(14.694.223)
2120	(Disminución) Aumento en Costos Y Gastos Por Pagar Al Costo	241.237.803	(1.040.011.155)
2130	(Disminución) Aumento en Dividendos por Pagar	(339.801.479)	269.592.284
2133	(Disminución) Aumento en Acreedores Varios Al Costo	(18.088.065)	(127.225.692)
2201	(Disminución) Aumento en Retencion En La Fuente	97.430.940	(61.378.086)
2202	(Disminución) Aumento en De Renta Y Complementarios	(1.351.660.834)	(1.770.121.265)
2204	(Disminución) Aumento en De Industria Y Comercio	(674.000)	631.000
2301	(Disminución) Aumento en Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	797.202.819	72.524.377
2501	(Disminución) Aumento en Anticipos Y Avances Recibidos	169.056.003	1.487.044.956
2509	(Disminución) Aumento en Otros Descuentos De Nomina	127.653.015	(125.240.183)
		<u>(775.872.060)</u>	<u>(3.771.538.137)</u>
	<b>Total Efectivo Neto Provisto Por Las Actividades De Operación</b>	<b>1.089.460.412</b>	<b>1.762.607.124</b>

  
Eduardo Antonio Martínez Bustamante  
Representante Legal

  
Vigilado Supersalud

  
Marlyn Muñoz Pérez  
Contador Público  
T.P.47.175 -T

  
Arnold Garcia Charris  
Revisor Fiscal  
T.P.168.601 -T  
Ver dictamen adjunto

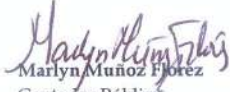
SALUD FAMILIAR S.A. I.P.S.  
Nit. 802.021.430-3  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024


(Expresado en pesos colombianos)  
Fecha de publicación: Abril 30 -2026  
Número de Versión: 1  
Fecha de Actualización: 28/02/2026  
Ciudad Sede Principal: Barranquilla

COD.CTA	DESCRIPCIÓN	2025	2024
<b>Flujo De Efectivo En Activ. De Inversión</b>			
1204	Disminución (Aumento) en Inversiones En Instrumentos De Deuda O Patrimonio /	0	(1.000.000.000)
1501	Disminución (Aumento) en Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo Del Costo	(5.359.780)	(206.297.153)
<b>Total Efectivo Neto Usado En Actividades De Inversión</b>		<b>(5.359.780)</b>	<b>(1.206.297.153)</b>
<b>Flujo De Efectivo En Activ. De Financiación</b>			
2101	(Disminución) Aumento en Obligaciones Financieras Al Costo	(1.259.912.220)	2.232.080.699
3705	Distribución de utilidades ejercicios anteriores	(578.170.040)	(3.448.469.716)
3101	Capitalización distribución utilidades ejercicios anteriores	0	453.564.000
<b>Total Efectivo Neto Provisto En Actividades De Financiación</b>		<b>(1.838.082.260)</b>	<b>(762.825.017)</b>
<b>Aumento O Disminución Neto En Efectivo</b>		<b>(753.981.628)</b>	<b>(206.515.046)</b>
<b>Efectivo y equivalente al inicio del año</b>			
1101	Efectivo	776.065.654	982.666.762
1103	Equivalentes Al Efectivo	1.084.893	998.831
		<b>777.150.547</b>	<b>983.665.593</b>
<b>Efectivo y equivalente al final del año</b>			
1101	Efectivo	22.007.861	776.065.654
1103	Equivalentes Al Efectivo	1.161.058	1.084.893
		<b>23.168.919</b>	<b>777.150.547</b>
<b>Aumento O Disminucion Neto En Efectivo</b>		<b>(753.981.628)</b>	<b>(206.515.046)</b>

  
Eduardo Antonio Martínez Bustamante  
Representante Legal

  
Viglado Supersalud

  
Marlyn Muñoz Florez  
Contador Público  
T.P.47.175 -T

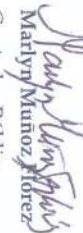
  
Arnold Garcia Charris  
Revisor Fiscal  
T.P.168.601 -T  
Ver dictamen adjunto


SALUD FAMILIAR S.A. I.P.S.  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024  
(Expresado en pesos colombianos)

Fecha de publicación: Abril 30 -2026  
Número de Versión: 1  
Fecha de Actualización: 28/02/2026  
Ciudad Sede Principal: Barranquilla

Saldo a 31 de diciembre de 2023	300.000.000	2.181.305.008	3.444.233.713	(432.012.800)	277.825.917	3.059.091.550	8.830.443.388
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2023	453.564.000		3.059.091.550			(3.059.091.550)	453.564.000
Ajuste mayor valor impuesto de renta 2023			(13.779.000)				(13.779.000)
Otro Resultado Integral-Ajuste por Revaluación					(33.675.876)		(33.675.876)
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores			(3.448.469.716)				(3.448.469.716)
Utilidad del ejercicio 2024						9.410.933	9.410.933
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2024</b>	<b>753.564.000</b>	<b>2.181.305.008</b>	<b>3.041.076.547</b>	<b>(432.012.800)</b>	<b>244.150.041</b>	<b>9.410.933</b>	<b>5.797.493.729</b>
Reclasificación de las utilidades generadas en el ejercicio 2024		78.398.162	(68.987.229)			(9.410.933)	0
Ajuste mayor valor impuesto de renta 2024			(2.302.000)				(2.302.000)
Otro Resultado Integral-Ajuste por Revaluación					(33.675.876)		(33.675.876)
Distribucion Utilidad ejercicios anteriores			(575.868.040)				(575.868.040)
Utilidad del ejercicio 2025						794.530.282	794.530.282
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2025</b>	<b>753.564.000</b>	<b>2.259.703.170</b>	<b>2.393.919.278</b>	<b>(432.012.800)</b>	<b>210.474.165</b>	<b>794.530.282</b>	<b>5.980.178.095</b>

  
Eduardo Antonio Martínez Bustamante  
Representante Legal

  
Marilyn Muñoz Piñeros  
Contador Público  
T.P.47.175 -T

  
Arnoldo García Charis  
Revisor Fiscal  
T.P.168.601 -T  
Ver dictamen adjunto

Vigilado Supersalud

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**Nota 1: Entidad que reporta**

La Empresa SALUD FAMILIAR S.A. IPS se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas el 4 de agosto de 2003 según la escritura pública No. 1.343 de la notaria Novena de Barranquilla y su duración expira el día 28 de Noviembre del año 2050. El domicilio principal de la Empresa es la ciudad de Barranquilla Colombia, ubicada en la Calle 66 No. 50-84. Barrio El Prado. La Empresa tiene por objeto la prestación de servicios de salud a pacientes, empresas e instituciones que tengan necesidad de prevención, educación, promoción y mejoramiento de las condiciones de salud de su población afiliada. En la actualidad desarrolla sus actividades en los departamentos de Atlántico, Antioquia, Bolívar, Boyacá, Córdoba, Cesar, Cundinamarca, Guainía, Magdalena, Norte de Santander, Santander, Sucre, Valle del Cauca, Risaralda y Bogotá D.C..

**Marco legal y regulatorio**

La actividad que realiza la Empresa consiste en la prestación de servicios de salud a pacientes, empresas e instituciones que tengan necesidad de prevención, educación, promoción y mejoramiento de las condiciones de salud de su población afiliada.

La actividad económica principal de la empresa está en Colombia reglamentado a través del decreto 1011 de 2006 en la cual establecen los parámetros de los estándares de calidad y como se deben regular todas las instituciones prestadoras de servicios de salud en nuestro país.

Este decreto definió la atención de salud, como: el conjunto de servicios que se prestan al usuario en el marco de los procesos propios del aseguramiento, así como de las actividades, procedimientos e intervenciones asistenciales en las fases de promoción y prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación que se prestan a toda la población.

**Nota 2. Bases de presentación de los estados financieros**

**(a) Marco técnico normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para Pymes (NCIF), establecidas en Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en las normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB, por sus siglas en inglés);

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 31 de diciembre de 2013.

**(b) Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado que son medidos al valor razonable.

**(c) Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa, igualmente el peso colombiano es su moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

**(d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, y revele activos y pasivos contingentes, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero.

**(e) Clasificación de activos y pasivos corrientes**

La empresa presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera basado sobre una clasificación corriente y no corriente.

Un activo es corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo es corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

Todos los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

### **Nota 3. Políticas contables significativas**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para Pymes (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

#### **a. Materialidad**

Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

De acuerdo a las políticas de la Empresa, la materialidad para el año 2025 y 2024 se ha establecido en el 5% de las utilidades antes de impuesto del estado de resultado NCIF del año 2025 y 2024.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**b. Transacciones y saldos en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la Empresa en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son valorizados al valor razonable, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que son valorizadas al costo histórico en una moneda extranjera no se convierten.

**c. Instrumentos Financieros**

La empresa ha decidido aplicar las disposiciones de la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y Sección 12 Otros Instrumentos Financieros, en su totalidad.

**Activos financieros:**

**- Reconocimiento, medición inicial y clasificación**

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable sobre la base del:

- a) modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros y
- b) de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

**Activos financieros a valor razonable**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

El interés es la contraprestación por el valor temporal del dinero y por el riesgo de crédito asociado con el importe del principal pendiente durante un periodo de tiempo concreto.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

Un activo financiero deberá medirse al valor razonable, a menos que se mida al costo amortizado de acuerdo a lo anteriormente mencionado.

**Activos financieros a costo amortizado**

Un activo financiero se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo y neto de pérdida por deterioro, si:

- El activo es mantenido dentro de un modelo de negocio con el objetivo de mantener los activos para obtener los flujos contractuales; y
- Los términos contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son sólo pagos de capital e intereses.

**Medición posterior de activos financieros**

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

**Baja en cuentas**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y
  - a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
  - b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo se compone de los saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable y son usados por la Empresa en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros básicos, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos se miden atendiendo cualquier deterioro del valor. No están sujetos a operaciones que impliquen reconocimiento posterior al costo amortizado.

**d. Capital social**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio.

**e. Propiedades, planta y equipo**

**Reconocimiento y medición**

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, los costos de desmantelar, remover las partidas, de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedades, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de las propiedades, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

**- Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de las propiedades, planta y equipo se capitaliza, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Empresa y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de las propiedades, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**- Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se substituye por el costo.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de las propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Empresa obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

<b>Clase de activo</b>	<b>Vida Útil</b>
Maquinaria y equipo	Entre 8 y 10 años
Equipo de computación y comunicación	Entre 3 y 5 años
Vehículos automotores	Entre 5 y 10 años
Mobiliario	Entre 7 y 10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**f. Activos intangibles**

Licencias de software:

Los activos intangibles que son adquiridos por la Empresa y tienen una vida útil mayor a un año, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Los otros activos intangibles incluyen aplicaciones informáticas.

Desembolsos posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados sólo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos. Todos los otros desembolsos, incluyendo los desembolsos para generar internamente plusvalías y marcas, son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**Amortización**

La amortización de los activos intangibles (licencias por uso de software) es reconocida en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los métodos de amortización, vidas útiles son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

**g. Arrendamientos**

Los arrendamientos en términos en los cuales la Empresa asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo con la política contable aplicable a éste.

Otros arrendamientos, son arrendamientos operacionales y por tanto, los activos arrendados no son reconocidos en el estado de situación financiera de la Empresa.

**h. Deterioro**

**Activos financieros (incluyendo partidas por cobrar)**

Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Al evaluar el deterioro colectivo la Empresa usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Empresa en términos que la Empresa no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en banca rota, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

La Empresa considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar y de los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado. Las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando las partidas por cobrar y los instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento con características de riesgo similares.

Al evaluar el deterioro colectivo la Empresa usa las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento, la oportunidad de las recuperaciones y el monto de la pérdida incurrida, ajustados por los juicios de la administración relacionados con si las condiciones económicas y crediticias actuales hacen probable que las pérdidas reales sean mayores o menores que las sugeridas por las tendencias históricas.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero valorizado al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través del reverso del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**Activos no financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Empresa, como los inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

**Beneficios a los empleados**

**Beneficios a empleados corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Empresa posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

**Beneficios por terminación**

Los beneficios por terminación son reconocidos como gasto cuando la Empresa no puede retirar la oferta relacionada con los beneficios y cuando la Empresa reconoce los costos de reestructuración. Si no se espera liquidar los beneficios en su totalidad dentro de los 12 meses posteriores al término del período sobre el que se informa, estos se descuentan.

**Planes de aportaciones definidas**

Las obligaciones por aportaciones a planes de aportaciones definidas se reconocen como gasto a medida que se presta el servicio relacionado. Las aportaciones pagadas por adelantado son reconocidas como un activo en la medida que esté disponible un reembolso de efectivo o una reducción en los pagos futuros.

**i. Provisiones**

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

**j. Ingresos**

La realización del ingreso se perfecciona con la prestación del servicio de salud, independiente de que se dé o no el proceso de facturación. Por lo anterior, al final de cada mes se registran como ingresos estimados las ventas por servicios aun no facturadas.

El monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir. Este valor puede ser el valor nominal establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas por los acuerdos contractuales.

**k. Arrendamientos**

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal durante el período del arrendamiento. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de éste.

Los pagos mínimos por arrendamientos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en cada período durante el período de arrendamiento para así generar una tasa de interés periódica sobre el saldo pendiente de los pasivos.

**Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento**

Cuando suscribe un contrato, la Empresa determina si ese contrato corresponde a o contiene un arrendamiento. Un activo específico es sujeto de un arrendamiento si el cumplimiento del contrato depende del uso de ese activo específico. Un contrato transfiere el derecho a usar el activo si el contrato le transfiere a la Empresa el derecho de controlar el uso del activo subyacente.

En el momento de la suscripción o reevaluación del contrato, la Empresa separa los pagos y otras contraprestaciones requeridos por el contrato en los que corresponden al arrendamiento y los que se relacionan con los otros elementos sobre la base de sus valores razonables relativos. Si la Empresa concluye que para un arrendamiento financiero es impracticable separar los pagos de manera fiable, se reconoce un activo y un pasivo por un monto igual al valor razonable del activo subyacente. Posteriormente, el pasivo se reduce a medida que se hacen los pagos y se reconoce un cargo financiero imputado sobre el pasivo usando la tasa de interés incremental.

**l. Ingresos financieros y costos financieros**

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses en fondos invertidos, ingresos por dividendos y cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los ingresos por dividendos son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho de la Empresa a recibir pagos, la que en el caso de los instrumentos citados corresponde a la antigua fecha de pago de dividendos.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos, saneamiento de descuentos en las provisiones, cambios en el valor razonable de los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, pérdidas por deterioro reconocidas en los activos financieros. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

**m. Impuestos**

**Impuesto a las Ganancias**

El gasto o ingreso por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta y complementarios corriente y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

**Impuestos Corrientes.** El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta corriente, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

La Empresa solo compensa solo los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

**Impuestos Diferidos.**

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos sobre las que la Empresa tenga la capacidad de controlar el momento de su reversión y no fuese probable que se produzca su reversión en un futuro previsible.

Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal;
- Correspondan a diferencias temporarias asociadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida en que las diferencias temporarias vayan a revertir en un futuro previsible y se espere generar ganancias fiscales futuras positivas para compensar las diferencias;

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si la Empresa tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentren a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Empresa espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Empresa revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Compensación y clasificación

La Empresa sólo compensa los activos y pasivos por impuesto sobre las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal, y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en estado de situación financiera consolidado como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación.

**n. Ganancia por Acción**

La empresa presenta datos de las ganancias por acciones (GPA) básicas. Las GPA básicas se calculan dividiendo el resultado atribuible a los accionistas ordinarios de la empresa por el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio, ajustado por las acciones propias mantenidas.

**o. Reconocimientos de gastos**

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

**Nota 4. Determinación de valores razonables.**

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Empresa requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros.

Las NCIF para Pymes definen el valor razonable como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida). Esta definición de valor razonable enfatiza que el valor razonable es una medición basada en el mercado, no una medición específica de una entidad.

**Jerarquía del valor razonable.**

Para incrementar la coherencia y comparabilidad de las mediciones del valor razonable e información a revelar relacionadas, esta NIIF establece una jerarquía del valor razonable en tres niveles:

Nivel 1: precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede tener acceso a la fecha de medición.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (es decir, precios) o indirectamente (es decir, Derivados de los precios).

Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

**Nota 5. Efectivo.**

El siguiente es un detalle del efectivo y sus equivalentes:

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

	<b>Diciembre 31,</b> <b>2025</b>	<b>Diciembre 31,</b> <b>2024</b>
Caja y bancos	\$ 22.007.861	\$ 776.065.654
Derechos fiduciarios	1.161.058	1.084.893
	<u>\$ 23.168.919</u>	<u>\$ 777.150.547</u>

**Nota 6. Activos Financieros-Deudores y otras cuentas por cobrar**

Un detalle de los activos financieros, deudores y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b> <b>2025</b>	<b>Diciembre 31,</b> <b>2024</b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	4.076.244.085	3.616.957.753
Otras cuentas por cobrar:		
Entes relacionados	578.090.291	837.665.433
Anticipos avances y depósitos	2.496.152.576	2.513.410.485
Dividendos por Cobrar	3.573.580	3.573.580
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	390.490.926	-
Reclamaciones	91.459.822	88.218.804
Cuenta por cobrar a Trabajadores	-	75.250.207
Deudores Varios	8.582.776.739	8.558.709.086
	<u>12.142.543.934</u>	<u>12.076.827.595</u>
	16.218.788.019	15.693.785.348

El siguiente es un detalle de entes relacionados:

	<b>Diciembre 31,</b> <b>2025</b>	<b>Diciembre 31,</b> <b>2024</b>
Asesores en Seguros Finanzas y Comercio	-	589.965.433
JJ company S.A.S	25.429.691	80.000.000
Susan Five S.A.S	329.030.909	
Alianza Gold Ambiental y Logistica S.A.S.	223.629.691	167.700.000
	<u>\$ 578.090.291</u>	<u>\$ 837.665.433</u>

**Nota 7. Inventarios**

El siguiente es un detalle de los inventarios:

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

	<b>Diciembre 31,</b> <b>2025</b>	<b>Diciembre 31,</b> <b>2024</b>
Insumos de aseo y cafetería	922.913	1.260.083
Útiles de escritorio y papelería	49.837.980	61.214.297
Insumo médicos	16.027.498	33.667.903
Dotación y suministro a trabajadores	1.109.095	59.337.497
	<u>67.897.486</u>	<u>155.479.780</u>

**Nota 8. Intangibles**

El siguiente es un detalle de los intangibles:

Costo:

Saldo inicial al 1 de enero de 2024	519.321.693
Adiciones	59.808.087
Bajas	-
Traslados	-
Retiros	-
Diferencias en conversión	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	579.129.780
Adiciones	60.807.885
Traslados	-
Bajas	-
Retiros	-
Diferencias en conversión	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	639.937.665

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

Amortizaciones

Saldo inicial al 1 de enero de 2024	(497.308.247)
Adiciones	(52.366.723)
Bajas	-
Traslados	-
Retiros	-
Diferencias en conversión	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	(549.674.970)
Adiciones	(66.537.417)
Traslados	-
Bajas	-
Retiros	-
Diferencias en conversión	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	(616.212.387)

Saldo al 31 de diciembre de 2024	29.454.810
Saldo al 31 de diciembre de 2025	23.725.278

	Costo	Amortización Acumulada	Valor en libros
Saldo al 31 de diciembre de 2025			
Licencias y aplicaciones informáticas	639.937.665	(616.212.387)	23.725.278
	\$ <u>639.937.665</u>	\$ <u>(616.212.387)</u>	\$ <u>23.725.278</u>

	Costo	Amortización Acumulada	Valor en libros
Saldo al 31 de diciembre de 2024			
Licencias y aplicaciones informáticas	579.129.780	(549.674.970)	29.454.810
	\$ <u>579.129.780</u>	\$ <u>(549.674.970)</u>	\$ <u>29.454.810</u>

**Nota 9 Gastos Pagados Por Anticipados**

Los gastos pagados por anticipado comprenden una prima de seguro anual, para cubrir siniestros en los activos fijos, cuya duración es de un año renovable cada año y un contrato de mantenimiento de equipos de cómputo (equipo servidor).

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

	<b>Diciembre 31, 2025</b>	<b>Diciembre 31, 2024</b>
Gastos pagados por anticipado		
Seguros	-	7.347.109
	\$ -	\$ 7.347.109

**Nota 10. Inversiones**

La empresa presenta a diciembre 31 saldos en la cuenta de inversiones las cuales detallamos a continuación:

	<b>Diciembre 31, 2025</b>	<b>Diciembre 31, 2024</b>
Inversiones patrimoniales a largo plazo	2.341.350.000	2.341.350.000
Derechos Fiduciarios-Fiduciaria Scotiabank Colpatría	1.000.000.000	1.000.000.000
	3.341.350.000	3.341.350.000

A continuación se presenta en detalle las inversiones patrimoniales:

	<b>Diciembre 31, 2025</b>	<b>Diciembre 31, 2024</b>
Coosalud Entidad Promotora de Salud S.A.	\$ 45.000.000	\$ 45.000.000
Promotora Bocagrande S.A. Proboca S.A.	\$ 181.350.000	\$ 181.350.000
Promysalud IPS S.A.S	30.000.000	30.000.000
Red Integrada de Prestadores de Servicios de Salud	2.085.000.000	2.085.000.000
	\$ 2.341.350.000	\$ 2.341.350.000

**Nota 11. Propiedad, Planta y Equipo.**

Un detalle de la composición y el movimiento de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

Costo:

Saldo inicial al 1 de enero de 2024	6.442.501.659
Adiciones	210.186.463
Bajas	(25.081.422)
Traslados	-
Retiros	-
Revaluación Activos	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	6.627.606.700
Adiciones	5.359.780
Traslados	-
Bajas	(178.080.000)
Retiros	-
Revaluación Activos	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	6.454.886.480

Depreciación:

Saldo inicial al 1 de enero de 2024	(5.177.507.324)
Adiciones	(422.353.768)
Bajas	21.192.112
Traslados	-
Retiros	-
Revaluación Activos	-
Saldo al 31 de diciembre de 2024	(5.578.668.980)
Adiciones	(325.503.540)
Traslados	-
Bajas	132.076.000
Retiros	-
Revaluacion Activos	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	(5.772.096.520)

Saldo al 31 de diciembre de 2025	682.789.960
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.048.937.720



**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Costos y gastos por pagar	1.551.949.028	1.310.711.225
Dividendos por pagar	-	339.801.479
Retención en la Fuente e Imppto de Timbre	154.877.965	57.447.025
Retenciones y aportes de nómina	340.969.415	333.693.300
Acreedores varios	13.845.475	31.933.540
Otros pasivos	2.767.188.887	2.598.132.884
	<u>\$ 4.828.830.770</u>	<u>\$ 4.671.719.453</u>

**Nota 14. Obligaciones laborales**

El siguiente es un detalle de las obligaciones laborales:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Cesantías consolidadas	\$ 828.675.551	\$ 1.320.710.161
intereses sobre cesantías	97.110.872	154.761.994
Vacaciones consolidadas	336.028.715	525.048.636
Provisión para Indemnizaciones	3.200.000.000	3.200.000.000
Salarios por pagar	1.656.285.372	-
	<u>6.118.100.510</u>	<u>5.200.520.791</u>

**Nota 15. Patrimonio**

A continuación detallamos el patrimonio:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Capital suscrito y pagado	\$ 753.564.000	\$ 753.564.000
Reservas	2.181.587.651	2.181.587.651
Superavit por Revaluación Otro Resultado Integral	210.474.165	244.150.041
Resultados Acumulados	2.040.021.997	2.608.781.104
Resultado del ejercicio	794.530.282	9.410.933
	<u>\$ 5.980.178.095</u>	<u>\$ 5.797.493.729</u>

**Nota 16. Ingresos Operacionales**

Detallamos a continuación los ingresos operacionales por tipo de servicios prestados:

	Diciembre 31, 2025	Diciembre 31, 2024
Servicio en salud	\$ 27.332.447.981	\$ 37.848.214.393
	<u>\$ 27.332.447.981</u>	<u>\$ 37.848.214.393</u>

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
(Expresado en pesos colombianos)

	<b>Diciembre 31, 2025</b>	<b>Diciembre 31, 2024</b>
Actividades de intervencion del riesgo	3.885.883.223	27.499.296.913
Capitación	21.600.155.649	-
Actividades de Censo	1.846.409.109	10.348.917.480
	<u>27.332.447.981</u>	<u>37.848.214.393</u>

**Nota 17. Costo de prestación de servicios**

El siguiente es un detalle del costo de prestación de servicios:

	<b>Diciembre 31, 2025</b>	<b>Diciembre 31, 2024</b>
Servicio en salud	\$ (22.567.177.062) \$	32.822.935.792
	<u>\$ (22.567.177.062) \$</u>	<u>32.822.935.792</u>
De personal	17.016.184.708	24.459.667.765
Honorarios	289.202.526	596.321.048
Arrendamientos	1.383.496.619	1.429.392.892
Seguros	45.093.845	79.432.086
Servicios	1.510.579.776	2.247.699.790
Reparaciones y Mantenimientos	100.166.139	108.292.720
Costos de Viaje	1.226.882.133	1.844.738.180
Depreciación	291.827.664	388.677.892
Diversos	703.743.652	1.668.713.419
	<u>22.567.177.062</u>	<u>32.822.935.792</u>

**Nota 18. Gastos Operacionales**

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

	<b>Diciembre 31, 2025</b>	<b>Diciembre 31, 2024</b>
De administración:		
De personal - Empleados	\$ 2.048.929.939 \$	2.232.480.970
Honorarios	262.169.799	134.031.600
Impuestos	215.911.285	179.616.930
Legales	20.633.235	15.006.991
Contribuciones y afiliaciones	3.434.534	13.825.376
	<u>2.551.078.792</u>	<u>2.574.961.867</u>

**SALUD FAMILIAR S.A. IPS**  
**NIT 802.021.430-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 Y 2024**  
**(Expresado en pesos colombianos)**

**Nota 19. Ingresos No Operacionales**

El detalle de los ingresos no operacionales es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2025</b>		<b>2024</b>
Rendimientos financieros	\$ 796.356	\$	17.777.999
Recuperaciones	4.214.036		9.388.191
Otros	<u>7.162.289</u>		<u>74.483.148</u>
	<u>\$ 12.172.681</u>	\$	<u>101.649.338</u>

**Nota 20. Gastos Financieros**

El detalle de los gastos financieros es el siguiente:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2025</b>		<b>2024</b>
Intereses financieros	\$ 539.788.997	\$	538.981.045
Gastos bancarios	<u>186.955.529</u>		<u>144.894.488</u>
	<u>\$ 726.744.526</u>	\$	<u>683.875.533</u>

**Nota 21. Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados por la Junta Directiva de acuerdo con el acta No. 41 de Febrero 21 de 2026 para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

  
**EDUARDO ANTONIO MARTINEZ BUSTAMANTE**  
 Representante Legal

  
**MARLYN MUÑOZ FLOREZ**  
 Contador Público  
 T.P. 47.175-T

  
**Vigilado Supersalud**