


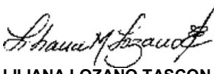
SUMÉDICA IPS SAS
 NIT. 900710318-8
 YUMBO - VALLE
 VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2025 VS 2024
 (Cifras expresadas en pesos sin decimales)



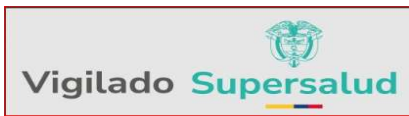
Fecha Publicacion 03-04-2026		Fecha Actualizacion 03-04-2026		Version 01
		NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
1	ACTIVOS			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3		
1101	EFFECTIVO		2,590,148	13,117,890
13	CUENTAS POR COBRAR	4		
1301	TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		2,407,452,293	1,900,932,397
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS			196,448,475
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		44,654,669	79,392,232
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES			0
1319	BENEFICIOS A EMPLEADOS		150,000,000	0
1320	DEUDORES VARIOS			
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)			(130,811,077)
14	INVENTARIO	5		
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS		63,409,261	57,910,796
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8		
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		379,044,327	359,683,719
1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		(292,787,716)	(273,680,588)
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALÍA	6		
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		30,006,445	30,006,445
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		(30,006,445)	(26,634,778)
18	OTROS ACTIVOS	7		
1808	OTROS ACTIVOS AL COSTO		97,436,000	39,216,000
	TOTAL DEL ACTIVO		2,851,798,982	2,245,581,511
2	PASIVO			
21	PASIVOS FINANCIEROS	9		
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		81,587,134	79,905,301
2105	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	10	433,418,585	468,721,677
2113	CUENTAS POR PAGAR CONTRATISTAS AL COSTO		88,756,133	75,686,150
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	11	1,074,536,478	351,400,142
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		130,975,000	130,975,000
22	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	12		
2201	RETENCIÓN EN LA FUENTE		26,186,196	103,651,552
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	14,686,000
2211	OTROS IMPUESTOS		11,953	1,069,368
23	BENEFICIOS A LA EMPLEADOS	13		
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		37978600	138,643,365
24	PROVISIONES			
2402	PARA COSTOS Y GASTOS		0	6,266,666
25	OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	14		
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		4,636,750	7,758,550
	TOTAL PASIVO		1,878,086,829	1,378,763,771
3	PATRIMONIO	15		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES			
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		100,000,000	100,000,000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		106,894,413	4,589,591
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		766,817,740	762,228,149
	TOTAL PATRIMONIO		973,712,153	866,817,740
	PASIVO MAS PATRIMONIO		2,851,798,982	2,245,581,511

Las Notas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.


JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
 Representante Legal


LILIANA LOZANO TASCÓN
 Contador
 MP 61304-T


RICARDO CHÁVEZ PINO
 Revisor Fiscal
 Mat 49957 - T
 Ver opinión adjunta



SUMÉDICA IPS SAS
NIT. 900710318-8
YUMBO - VALLE
VIGILADO SUPERSALUD



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2025 VS 2024
(Cifras expresadas en pesos sin decimales)

Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026 Version 01

	NOTA	AÑO 2025	AÑO 2024
4 INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	16	4,165,512,917	3,853,843,579
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	17	3,567,290,136	3,559,274,158
UTILIDAD BRUTA		598,222,781	294,569,421
5 GASTOS			
51 DE ADMINISTRACIÓN	18	84,756,715	132,807,554
5101 SUELDOS Y SALARIOS		25,805,083	56,008,082
5107 GASTOS POR HONORARIOS		43,657,480	61,242,490
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		3,845,190	3,033,357
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		5,079,084	4,737,948
5113 SERVICIOS		2,659,031	2,211,676
5114 GASTOS LEGALES		3,703,803	4,629,822
5136 OTROS GASTOS		7,044	944,179
42 INGRESOS FINANCIEROS	19	18,956,379	21,708,782
4201 INTERESES		11,159	22,599
4211 RECUPERACIONES		8,753,561	21,416,745
4212 INDEMNIZACIONES		0	0
4214 DIVERSOS		10,191,659	269,438
53 FINANCIEROS	20	270,981,027	114,197,980
5301 GASTOS FINANCIEROS		113,281,497	37,997,369
5395 NO DEDUCIBLE		157,699,530	76,200,611
54 OTROS GASTOS	20	3,477,793	21,180,660
5401 IMPUESTOS ASUMIDOS		3,477,793	21,180,660
5401 OTROS GASTOS DIVERSOS		0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		257,963,625	48,092,009
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	21	151,069,212	43,502,418
5601 UTILIDAD A DICIEMBRE 31 DE 2024 VS 2023		106,894,413	4,589,591

Las Notas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
MP 61304-T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA



VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales

Fecha Publicacion 03-04-2026

Actualizacion 03-04-2026

Version 01

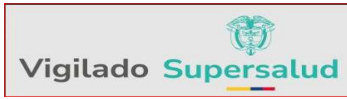
Concepto	Capital Social	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	100,000,000	4,589,591	762,228,149	866,817,740
Traslado de Resultado		(4,589,591)	4,589,591	0
Resultado Neto del Periodo		106,894,413		106,894,413
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	100,000,000	106,894,413	766,817,740	973,712,153

Las Notas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
MP 61304-T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta



SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA
VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos sin decimales
Método Indirecto



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

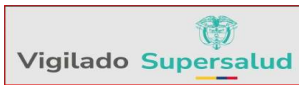
ACTIVIDADES	Dec-25	Dec-24
Excedente Neto del Periodo	106,894,413	4,589,591
Mas partidas que no utilizan efectivo		
Deterioro de cartera	285,244,125	5,739,608
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	19,107,128	14,657,300
Amortizacion de Intangibles	3,371,667	674,333
Efectivo Generado en Operaciones	414,617,333	25,660,832
Cambios en partidas operacionales		
Disminución (Aumento) - Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(841,389,060)	(554,476,796)
Disminución (Aumento) - Inventarios	(5,498,465)	(15,683,267)
Disminución (Aumento) - Intangibles	0	(4,046,000)
Disminución (Aumento) - Diferidos	(58,220,000)	(39,216,000)
Aumento (Disminución) - Obligaciones Financieras	7,045,502	4,216,955
Aumento (Disminución) - Proveedores	416,528,349	263,103,378
Aumento (Disminución) - Cuentas por Pagar	37,086,355	124,837,394
Aumento (Disminución) - Impuestos por Pagar	(14,693,000)	(118,418,341)
Aumento (Disminución) - Obligaciones Laborales	68,107,987	(5,286,494)
Aumento (Disminución) - Pasivos Estimados	0	0
Aumento (Disminución) - Otros Pasivos	(9,388,466)	(21,915,758)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(400,420,798)	(366,884,929)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento (Disminución) - Propiedad, planta y equipo	(19,360,608)	(5,670,046)
Aumento (Disminución) - Intangibles		0
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(19,360,608)	(5,670,046)
Disminución (Aumento) - Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		247,485,812
Aumento (Disminución) - Obligaciones Financieras	(5,363,669)	22,096,303
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(5,363,669)	269,582,115
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(10,527,742)	(77,312,028)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	13,117,890	90,429,918
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	2,590,148	13,117,890

Las Notas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros.

JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal

LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
MP 61304-T

RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades Versión 2015 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales están contenidas en el anexo 2 del Decreto 2420 de diciembre de 2015 y Anexo 2.1 del Decreto 2496 de diciembre de 2015.

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Constitución

La empresa se constituyó por documento privado del 06 de marzo de 2014 de Yumbo, inscrito en la Cámara de Comercio el 11 de marzo de 2014 con el No.3381 del Libro IX, se constituyó sociedad de naturaleza comercial denominada SUMÉDICA IPS SAS.

Naturaleza

Sumédica IPS SAS, es una empresa de derecho privado dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, de conformidad con la legislación vigente en el país. Pertenece al sector de la salud, se rige por la legislación y está vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud, de patrimonio por acciones de carácter privado, para todos los efectos legales y estatutarios.

Objeto Social

La sociedad podrá realizar y ejercer cualquier actividad lícita permitida por las leyes de la república de Colombia y en general hacer cuanto por ley le sea permitido, Sin perjuicio de lo anteriormente mencionado, se establecen como principales actividades la realización por cuenta propia o de terceros, en el país y en el extranjero citamos algunas de ellas: A. Servicios de consultoría, asesoría, auditoría del sistema general de seguridad social en salud a nivel nacional, regional y mundial. Suministro de dotaciones e insumos hospitalarios. Comercialización de medicamentos e insumos hospitalarios para uso humano. D. Actividades promoción y prevención en salud. E. Gestión de modelos atención primaria en salud. Adquisición, venta, arrendamiento, construcción, permuta, gravar o limitar el dominio y la administración en general de establecimientos y de toda clase de bienes muebles. Participar en licitaciones y concursos públicos y privados o en contrataciones directas y en general toda clase de procesos de contratación. Así como hacer parte de consorcios, uniones temporales y alianzas estratégicas con y en personas naturales o jurídicas de cualquier orden.

Duración

La duración de Sumédica IPS SAS es indefinida; sin embargo, puede disolverse y liquidarse en cualquier momento en los casos forma y términos previstos en la ley y el presente estatuto.

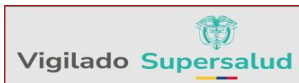
Domicilio

El domicilio principal de Sumédica IPS SAS es la Ciudad de Yumbo (Valle) se localiza en la Cl 14B 10-72 de la misma ciudad. Tiene como radio de acción el territorio nacional y podrán establecerse sedes en todos los departamentos y municipios del país, según la necesidad y prioridad de los clientes.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros Individuales se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes Versión 2015) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), conforme al Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 Régimen Reglamentario Normativo para los Preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2.

Que de acuerdo a lo establecido en el Decreto 1018 de 2007, es competencia de la Superintendencia Nacional de Salud fijar los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud o Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Pacientes.



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicación 03-04-2026

Fecha Actualización 03-04-2026

Version 01

La Sociedad realizará el reconocimiento, medición y registro de las operaciones cumpliendo los parámetros del Marco Técnico Normativo. Los registros de las transacciones se soportarán con documentos idóneos que cumplen los requisitos que señale las disposiciones legales, de tal forma que la información financiera sea susceptible de verificación y comprobación.

Los estados financieros de la Sociedad ha sido preparados sobre la base de medición del costo histórico, utilizando la base contable de causación y reflejan la realidad económica de la Sociedad y cumplen con las características de relevancia y representación fiel.

ESTADOS FINANCIEROS

Sumédica IPS SAS elabora los siguientes Estados Financieros con propósito de información general bajo la hipótesis de negocio en

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas de Revelación

Estado de Situación Financiera

Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha dada, que corresponde a la situación financiera de dicha fecha.

Sumédica IPS SAS prepara el Estado de Situación Financiera, el cual describe sus activos, pasivos y patrimonio al final del período que se informa.

Activo: es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Pasivo: es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Patrimonio: es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Estado de Resultados

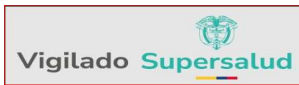
Se caracteriza por ser un estado financiero dinámico, puesto que, por definición, mide el desempeño de la entidad a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un período determinado. Especifica los requerimientos para la presentación del rendimiento financiero de la entidad para el período. Ofrece una opción de política contable de presentar el resultado integral total en un único estado o en dos estados separados. Especifica las partidas por presentar en dichos estados y prohíbe la presentación o descripción de cualquier partida de ingresos o gastos como "partidas extraordinarias". También exige la presentación de un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione información que sea fiable y más relevante.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta el resultado del período sobre el que se informa de Sumédica IPS SAS, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el período, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el período por los inversores en patrimonio.

Estado de Flujos de Efectivo

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo.



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

El Estado de Flujos de Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de Sumédica IPS SAS durante el período sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación inversión actividades de financiación.

Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto.

Reportes a Entes de Control Estatal

Sumédica IPS SAS efectúa trimestral, semestral y anualmente los reportes exigidos por la Superintendencia de Salud según lo establecido en normas dictadas por este ente de control, de acuerdo a la clasificación reportes entidades IPS D2.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada por Sumédica IPS SAS para registrar las transacciones o el reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de preparación y presentación, los estados financieros en Sumédica IPS SAS se muestran en pesos colombianos sin decimales.

Período Contable

El periodo de elaboración y presentación de los Estados financieros es anual y está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año actual y de forma comparativa con el año anterior.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y caja menor, así como los saldos que se tienen en las IPS en entidades financieras.

También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

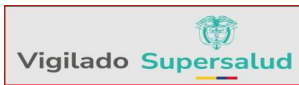
- § Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- § Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- § Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- § Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

Cuentas por Cobrar y Otras

La política general establece que se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la IPS en desarrollo de la prestación de servicios de salud y de otras actividades relacionadas, de las cuales se espera, que, en el futuro, se obtenga la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En general se puede definir que corresponden a derechos contractuales y legales a favor de la empresa que se originan por la prestación de servicios de salud, en desarrollo de sus actividades ordinaria, que se reconocen en el Estado de Situación Financiera. El plazo normal de pago se encuentra entre 90 y 180 días por efectos contractuales y legales, según el contrato suscrito, por tanto, no existe financiación para el pago de estos ingresos.

Inventarios

SUMÉDICA IPS debe reconocer como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención consumirse en actividades de prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, cuyo monto sea determinable y que a partir de la fecha de adopción de esta política contable superen como mínimo un salario mínimo mensual vigente en forma individual o cuando se trate de grupos o varios elementos entre ellos superen la cifra establecida del salario mínimo mensual vigente. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente y el almacén de la IPS llevara un control sobre ellos para evitar pérdidas injustificadas o mal uso en dichos bienes.



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

Propiedad, planta y equipo

SUMÉDICA IPS reconocerá como Propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Depreciación

Activo	Vida Útil	Tasa Anual	AÑOS
Muebles y Enseres	10 años	10%	10
Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años	20%	5
Equipo Medico Científico	8 años	12.50%	8
Equipo de transporte	5 años	20%	5

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Administración de la IPS. El cargo de dicha depreciación se realizará contra la cuenta del gasto o del costo acorde a su utilización en el área administrativa o asistencial de la IPS.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas del activo y que este supere el valor en libros de dicho activo. La depreciación no cesa en el caso de que el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo, pero si este pueda ser objeto de activarse nuevamente porque sigue prestando servicios a la IPS de forma óptima se le debe asignar una nueva vida útil y a partir de ese periodo iniciar un nuevo proceso de depreciación acorde al valor de recuperación asignado conforme a los lineamientos de esta política contable establecida para la SUMÉDICA IPS.

RETIROS Y BAJA EN CUENTAS

SUMÉDICA IPS dará de baja en cuentas una partida de propiedades, planta y equipo cuando no cumpla los requerimientos necesarios para que se reconozca como activo.

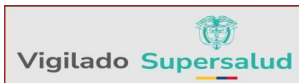
- En la disposición o venta;
- Cuando no disponga de él.
- Cuando esté en desuso
- Cuando esté obsoleto y no se espere utilizar más
- Cuando esté en mal estado y no se tengan intenciones de repararlo
- Cuando se pierda y no se tenga el control del mismo
- Por donación de las propiedades, planta y equipo; o
- Por siniestro.

Se retirarán los activos cuando SUMÉDICA IPS no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

Obligaciones Financieras

Son compromisos que implican una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero, o bien de intercambiar instrumentos financieros con otra empresa, bajo condiciones que son potencialmente desfavorables.

El pasivo financiero puede surgir por el compromiso asumido por Sumédica IPS SAS de entregar dinero u otros instrumentos financieros si se dan ciertas condiciones. Al igual que los activos financieros, la condición de poder valorar de forma fiable el pasivo financiero es imprescindible para su reconocimiento en el balance de situación. Hay pasivos que, por no poderse valorar, no se reconocen en el balance, sino que se describen en una nota a los estados financieros.



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

Corresponde a las obligaciones contraídas por Sumédica IPS SAS mediante la obtención de recursos provenientes de bancos y otras entidades del país bajo la modalidad de créditos directos y utilización de líneas de crédito establecidas para ser aplicada a fines específicos, o por descubiertos en cuentas corrientes bancarias (sobregiros).

Sumédica IPS SAS medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él. Cuando Sumédica IPS SAS realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés inferior al IBR (tasa de interés de referencia de corto plazo denominada en pesos colombianos, que refleja el precio al que los bancos están dispuestos a ofrecer o a captar recursos en el mercado monetario), medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados al IBR. Si se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes, las entidades contabilizarán la transacción como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de uno nuevo.

Sumédica IPS SAS medirá los préstamos al costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo. Si Sumédica IPS SAS acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa interna de retorno que puede ser fija, variable o una mezcla de los dos, causando al cierre de cada mes los intereses vencidos con la respectiva conversión de tasa actualizada si es variable, y los registrará como un COSTO al estado de resultados integral incrementando el valor de la obligación financiera en un auxiliar independiente o en cuentas por pagar, pero en todo caso para efectos de la presentación en el estado de situación financiera se presentará como mayor valor de la obligación financiera de manera separada. Cuando la obligación financiera no sea para capital de trabajo (para apalancar colocaciones de cartera de créditos) se contabilizará como un GASTO ordinario. Sumédica IPS SAS revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados. Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Pasivos Corrientes Medidos al Costo Histórico:

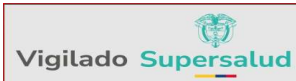
Cuentas por Pagar y Otras

Las cuentas por pagar representan las obligaciones causadas y pendientes de pago, tales como honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores.

Sumédica IPS SAS reconocerá las cuentas por pagar como pasivos si se tiene una obligación al final del período de un suceso pasado, si es probable desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, y que el importe pueda ser medido con fiabilidad.

Sumédica IPS SAS reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

- Sumédica IPS SAS, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- Sumédica IPS SAS medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, es decir, que el plazo se pacte más allá de los términos corrientes (12 meses).
- Sumédica IPS SAS medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo (mayor a 12 meses).
- Sumédica IPS SAS, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación (sin intereses a un plazo menor a 12 meses).
- Sumédica IPS SAS reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- Sumédica IPS SAS, revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- Sumédica IPS SAS dará de baja la cuenta por pagar cuando haya sido pagada, cancelada o haya expirado.
- Sumédica IPS SAS revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta.



SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA
VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

Impuestos

Son las obligaciones que debe cumplir Sumédica IPS SAS como agente retenedor del Impuesto de Renta, de Industria y Comercio de conformidad con las bases y tasas establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN y el Municipio de Yumbo y con los plazos de declaración de los mismos, así como de la emisión de los respectivos certificados.

- Impuesto de Renta: Impuesto nacional
- Impuesto de Industria y Comercio: Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los otros ingresos de Sumédica IPS SAS, es sujeto pasivo del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal.
- Gravamen a los Movimientos Financieros: Sumédica IPS SAS es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 pero no es agente retenedor.
- Información Exógena: Sumédica IPS SAS reporta anualmente información exógena a través de medios electrónicos a la DIAN y al Municipio conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

Beneficios a Empleados

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que Sumédica IPS SAS proporciona a los trabajadores a corto y largo plazo, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Sumédica IPS SAS además de los salarios mensuales legalmente debe pagar una prima equivalente a medio salario promedio por semestre (junio y Diciembre), un auxilio anual de cesantías equivalente a un mes de salario promedio que debe ser consignado en un fondo autorizado (febrero) y pagar un 12% de intereses sobre dicha cesantía al trabajador (enero). Todos los trabajadores tienen derecho a un descanso anual remunerado de 15 días hábiles denominado vacaciones. Sumédica Ips SAS además paga la seguridad social correspondiente a salud, pensiones, aseguradora de riesgos laborales y pago de parafiscales (Caja de Compensación), ya que es sujeta del impuesto de autorretención de renta, por lo tanto no aporta a Sena e ICBF. De éstos valores descuenta a los empleados el 8% y 1% adicional para los empleados que devengan más de 4 SMMLV para el Fondo de Solidaridad Pensional, el restante (8.5 % salud, 12% Pensión, 4% parafiscales, y el porcentaje de ARL) que equivale casi al 30% del ingreso salarial mensual de los empleados constituye un gasto laboral que debe ser asumido por el Sumédica IPS SAS, lo cual debe pagarse mensualmente.

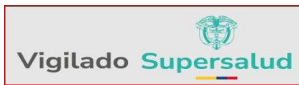
Sumédica IPS SAS reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados; si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la empresa reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o como un gasto, a menos que exista una política contable que requiera que se registre como costo de un activo.

Provisiones

Una provisión es un pasivo de cuantía o vencimiento incierto que cumple con la definición de pasivo porque al momento de su reconocimiento ya existe la obligación probable a raíz de un hecho pasado de desprenderse a futuro de una cantidad de recursos que comportan beneficios económicos.

Sumédica IPS SAS reconocerá provisiones cuando:

- La empresa contraiga una obligación con anterioridad
- La empresa se tenga que hacer cargo de esa obligación con recursos económicos propio.
- El importe de la obligación es conocido o se puede estimar con facilidad
- Sumédica IPS SAS reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.
- Sumédica IPS SAS, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

·Sumédica IPS SAS medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

·Sumédica IPS SAS medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

·Sumédica IPS SAS utilizará la tasa de descuento antes de impuestos que mejor refleje las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero.

·Sumédica IPS SAS reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella.

·Sumédica IPS SAS medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

·Sumédica IPS SAS evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

·Sumédica IPS SAS, reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos.

·Sumédica IPS SAS reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos.

PATRIMONIO

Capital Social

Comprende el valor de las cuotas que los accionistas han pagado a Sumédica IPS SAS, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social, que, además, sirvan de garantía para Sumédica IPS SAS.

Estos deben corresponder a los aportes efectivamente pagados por los accionistas al momento de constitución de Sumédica IPS SAS, también representan los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según los estatutos, previo el cumplimiento de los requisitos legales vigentes al momento de la constitución o del aumento.

Se mide inicialmente por el importe de efectivo y equivalentes efectivamente pagado por el accionista en el momento en que es recibido por la entidad se lleva al pasivo. La cuenta de aportes tendrá una cuenta valorativa sin terceros ni movimiento que reste el valor del capital irreducible para presentarlo en el patrimonio.

Ingresos

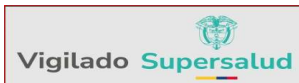
Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los clientes a Sumédica IPS SAS. Los ingresos ordinarios surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

·Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

·Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

·Los ingresos por rendimientos financieros y otros conceptos se reconocen en el momento en que se causan, excepto los originados cuando se realiza la suspensión de la causación de los intereses de cartera de créditos a partir de los 60 días de mora, los cuales se

·Los ingresos que corresponden a descuentos financieros por pronto pago o descuentos comerciales sobre convenios que surgen de una diferencia existente entre el valor cargado al asociado y el menor valor efectivamente pagado al proveedor del bien o servicio se registran también al ingreso.



SUMÉDICA IPS SAS

NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

·Se consideran ganancias los correspondientes a recuperaciones de provisiones (reversión del deterioro), las ganancias no realizadas por incrementos del valor razonable de los instrumentos de patrimonio, los ingresos provenientes de indemnizaciones y reembolsos de gastos, los aprovechamientos, las utilidades por venta de propiedad, planta y equipo y las donaciones destinadas al ingreso.

Los ingresos ordinarios incluyen los intereses de los activos financieros calculados por el método del interés efectivo y el valor de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de Sumédica IPS SAS.

Sumédica IPS SAS reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. Sumédica IPS SAS reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir.

Costos, Gastos y Pérdidas

El gasto se define como expiración de elementos del activo en la que se han incurrido voluntariamente para producir ingresos. El gasto es la inversión necesaria para administrar la empresa o negocio, ya que sin eso sería imposible que funcione cualquier ente económico.

Los costos son erogaciones directamente relacionadas con el objeto social. Los otros gastos y pérdidas son otra categoría independiente originadas en erogaciones de efectivo o disminuciones del patrimonio por deterioros y gastos no relacionados con el objeto social de la entidad, tales como pérdida o destrucción de activos, multas, demandas y sanciones etc.

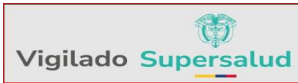
Sumédica IPS SAS reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida a disminuciones del valor de los activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y caja menor.

Sobre estos saldos no existe ningún tipo de restricciones. Mensualmente se efectúa la conciliación bancaria de cada una de las cuentas que se posee, estableciéndose la diferencia y efectuándose los ajustes o llevándose a cabo las acciones para que estas diferencias se solucionen a la menor brevedad.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Caja	1,350,000	1,492,800	(142,800)	(10) %
Bancos Cuentas Corrientes (a)	287,645	7,946,638	(7,658,993)	(96) %
Bancos Cuentas de Ahorros (b)	952,503	3,678,452	(2,725,949)	(74) %
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,590,148	13,117,890	(10,527,742)	(80) %



SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

(a) Bancos Cuentas Corrientes

El saldo corresponde al saldo en contabilidad de las cuentas bancarias que han sido conciliadas así:

Bancos	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Banco de Colombia	51,576	7,710,569	(7,658,993)	(99) %
Banco de Occidente	2,233	2,233	0	0 %
Banco de Bogotá	233,836	233,836	0	0 %
Total Bancos Cuentas Corrientes	287,645	7,946,638	(7,658,993)	(96) %

(b) Bancos Cuentas de Ahorros

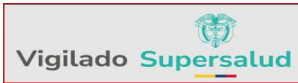
Corresponde al saldo en contabilidad a las cuentas de ahorros a la fecha de corte.

Bancos	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Banco Davivienda	950,514	3,678,452	(2,727,938)	(74) %
Banco Agrario de Colombia	1,989	0	1,989	0 %
Total Bancos Cuentas de Ahorros	952,503	3,678,452	(2,725,949)	(74) %

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se registran en este rubro los importes pendientes de cobro tales como servicios por consultas a EPS, anticipos y avances realizados, los recursos entregados para la promesa de compra venta de la sede actual de la empresa y los anticipos o retenciones de impuestos. A la fecha de corte el saldo es el siguiente:

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
CORRIENTE				
Cientes Facturación Pendiente por Radicar	580,054,532	18,957,275	561,097,257	2960 %
Cientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas	1,905,925,457	1,803,492,936	102,432,521	6 %
Cientes Nacionales Facturación Radicada Radicada Conciliada	476,493	476,493	0	0 %
Cientes Nacionales Facturación Radicada Conciliada	289,534	289,534	0	0 %
Giros para Abono a Cartera Pendientes de Conciliar	(79,293,723)	(53,094,918)	(26,198,805)	49 %
Subtotal Cartera Salud	2,407,452,293	1,770,121,320	637,330,973	36 %
Anticipos. Avances y Depósitos	27,522,053	196,448,475	(168,926,422)	(86) %
Promesas de Compraventa	150,000,000	0	150,000,000	0 %
Anticipo de Impuestos	17,132,616	79,392,232	(62,259,616)	(78) %
SUBTOTAL - CORRIENTE	194,654,669	275,840,707	(81,186,038)	(29) %
TOTAL CORRIENTE	2,602,106,962	2,045,962,027	556,144,935	27 %



SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

NO CORRIENTE

Deudas de Difícil Cobro	(f)	416,055,202	130,811,077	285,244,125	218 %
Deterioro de Cartera	(f)	(416,055,202)	(130,811,077)	(285,244,125)	218 %
SUBTOTAL - NO CORRIENTE		0	0	0	0 %
<hr/>					
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,602,106,962	2,045,962,027	556,144,935	27 %

(a) Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas

Las facturas radicadas ante las EPS, las cuales actualmente se encuentran pendientes de pasar al estado “**radicado**” en el sistema Zeus Salud. Esta situación obedece a inconvenientes del sistema, lo que impide que en el sistema de contabilidad se registre en la cuenta correspondiente.

Es importante indicar que este inconveniente corresponde a un error del sistema, el cual fue reportado desde noviembre de 2025; al proveedor del software Zeus Salud que es SIESA.

Adicionalmente, tener en cuenta que el proceso de radicación varía según la EPS, así:

EPS Asmet Salud: genera PDF con certificado de radicación.

EPS SURA: genera PDF con número de radicado.

EPS Salud Total: no genera certificado de radicación.

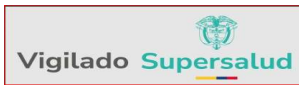
	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Asmet Salud EPS SAS	1,883,132,579	1,732,650,534	150,482,045	9 %
Eps Suramericana SA	3,061,787	13,665,155	(10,603,368)	(78) %
Medicina y Terapias Domiciliarias SAS	445,778	600,000	(154,222)	(26) %
Salud Total EPS SA	19,147,841	49,057,657	(29,909,816)	(61) %
Unidad Quirúrgica Calida SAS - Medicina Prepagada	(62,528)	7,500,000	(7,562,528)	(101) %
Medisanitas SA - Compañía De Medicina Prepagada	0	19,590	(19,590)	0 %
Otros de Menor Valor	200,000	0	200,000	0 %
Total Clientes Nacionales Facturación Radicada y Glosas Subsanadas	1,905,925,457	1,803,492,936	102,432,521	6 %

(1) Asmet Salud EPS SAS

En Asmet Salud EPS se firmó el contrato VALL-004-23 de pago global prospectivo desde 1 de abril de 2023, el cual esta vigente. Este contrato tiene una facturación fija mensual de \$194 millones aproximado, además de lo facturado por evento, que está en conciliación para que procedan con los abonos.

(b) Giros Para Abono a Cartera Pendientes de Conciliar

Corresponde a los giros recibidos de los pagos de las EPS, los cuales no tienen el reporte de las facturas abonadas, quedando pendiente de bajar de cartera y se presenta como una cuenta conciliatoria.



SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA
VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
Cifras expresadas en pesos sin decimales



Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

(c) Anticipos, Avances y Depósitos

El saldo corresponde en el año 2025 a la deuda con el Dr Escobar por deudas de salud y en el año anterior principalmente a anticipos entregados al Accionista mayoritario a la fecha de corte.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Orlando Escobar Hoyos	12,303,750	0	12,303,750	0 %
Sarria Vivas Jorge Jean Piero	4,675,971	175,858,896	(171,182,925)	(97) %
Perea Valderde Heberth Mauricio	3,120,000	0	3,120,000	0 %
Salud Total Eps SA	2,100,670	0	2,100,670	0 %
Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	1,510,166	0	1,510,166	0 %
Proyectos y Servicios Aire Ingeniería SAS	0	8,100,799	(8,100,799)	0 %
Eps Suramericana SA	0	6,035,116	(6,035,116)	0 %
Otros de Menor Valor	3,811,496	6,453,664	(2,642,168)	(41) %
Total Anticipos, Avances y Depósitos	27,522,053	196,448,475	(168,926,422)	(86) %

(d) Promesas de Compraventa

Corresponde al valor entregado a la Fundación Carvajal para la compra de la sede actual de la empresa. Se encuentra pendiente de dar otros valores hasta el año 2026.

(e) Anticipo de Impuestos

El saldo corresponde al saldo a favor registrado en la declaración de renta del año anterior. También comprende el valor de los impuestos descontados a la empresa por concepto de retención en la fuente por terceros y el anticipo de impuesto sobre la renta para el año siguiente conocido como auto renta, los cuales se aplican en la declaración de renta en el año siguiente.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Anticipo de Renta y Complementarios	16,066,506	78,328,038	(62,261,532)	0 %
Retención en la Fuente	1,066,110	1,064,194	1,916	0 %
Autorenta	0	0	0	0 %
Total Anticipo de Impuestos	17,132,616	79,392,232	(62,259,616)	(78) %

(f) Deterioro de Cartera

El saldo de las cuentas de difícil cobro corresponde a los valores pendientes de pago por parte de las EPS, las cuales se encuentran en proceso de conciliación para su cobro. En el saldo se incluyen las glosas. En el análisis se tiene en cuenta las entidades intervenidas o en proceso de liquidación. Por decisión de la Gerencia las cuentas de difícil cobro se deterioran en el 100%.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Asmet Salud EPS SAS	(411,731,184)	(128,117,934)	(283,613,250)	221 %
Salud Total EPS SA	(2,599,223)	(1,312,142)	(1,287,081)	98 %
Unidad Quirúrgica Calida SAS	0	(1,239,480)	1,239,480	0 %
Medicina Y Terapias Domiciliarias SAS	(154,222)	0	(154,222)	0 %
Medisanitas SA Medicina Prepagada	(62,528)	(132,660)	70,132	(53) %
Sura EPS	(1,508,045)	(8,861)	(1,499,184)	16919 %
Total Deterioro de Cartera	(416,055,202)	(130,811,077)	(285,244,125)	218 %

Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo corresponde al inventario de medicamentos, materiales y repuestos a la fecha de corte:

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Medicamentos	1,413,847	1,437,576	(23,729)	(2) %
Materiales, Repuestos y Accesorios	61,995,414	56,473,220	5,522,194	10 %
TOTAL INVENTARIOS	63,409,261	57,910,796	5,498,465	9 %

NOTA 6. INTANGIBLES

El saldo corresponde al valor de las licencias de software y su amortización a la fecha de corte:

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Licencias	30,006,445	30,006,445	0	0 %
Amortización Intangibles	(30,006,445)	(26,634,778)	(3,371,667)	13 %
TOTAL INTANGIBLES	0	3,371,667	(3,371,667)	0 %

NOTA 7. DIFERIDOS

Reconocimiento de los bonos de cumplimiento del personal a la fecha de corte a la fecha de corte.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

El saldo corresponde al valor de los bienes muebles, equipo de computo y medico científico existentes en la empresa. El siguiente es un detalle de la cuenta a la fecha de corte:

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Equipo de Oficina	183,794,569	167,805,076	15,989,493	10 %
Equipo de Computo y Comunicación	143,235,035	141,600,822	1,634,213	1 %
Maquinaria y Equipo Medico Científico	52,014,723	50,277,821	1,736,902	3 %
Subtotal	379,044,327	359,683,719	19,360,608	5 %
Depreciación Acumulada	(292,787,716)	(273,680,588)	(19,107,128)	7 %
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	86,256,611	86,003,131	253,480	0 %

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las obligaciones financieras corresponden principalmente a los créditos con pagares por prestamos. El saldo a la fecha de corte es el

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Pagares - Corriente	(a) 20,343,951	13,298,449	7,045,502	53 %
Pagares - No Corriente	(a) 61,243,183	66,606,852	(5,363,669)	(8) %
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81,587,134	79,905,301	1,681,833	2 %

(a) Pagares

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Banco Agrario de Colombia SA	27,500,000	0	27,500,000	0 %
Banco de Bogotá	9,336,597	13,298,449	(3,961,852)	(30) %
Banco Davivienda	16,096,773	30,761,750	(14,664,977)	(48) %
Banco de Occidente	28,653,764	35,845,102	(7,191,338)	(20) %
Total Pagares	81,587,134	79,905,301	1,681,833	2 %

NOTA 10. PROVEEDORES

El saldo de las cuentas por pagar con los proveedores que venden bienes o prestan servicios a la Empresa.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Ayudas Diagnosticas Sura SAS	659,782,071	244,228,822	415,553,249	0 %
Laboratorio de Diagnostico Mv SAS	128,730,811	148,332,060	(19,601,249)	(13) %
Starmedica SAS	23,000,000	51,486,605	(28,486,605)	(55) %
Rayos X de Occidente Limitada	24,232,244	24,574,240	(341,996)	(1) %
Quimicompany SAS	0	99,950	(99,950)	(100) %
Hospital La Buena Esperanza De Yumbo ESE	1,379,900	0	1,379,900	
Centro Integral de Rehabilitación Cirsas	48,125,000	0	48,125,000	0 %
TOTAL PROVEEDORES	885,250,026	468,721,677	416,528,349	(170) %

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar pertenece a las deudas, principalmente con terceros por bienes y servicio y las retenciones practicadas por retenciones.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
A Contratistas	88,756,133	75,686,150	13,069,983	17 %
Costos y Gastos por Pagar	433,418,585	351,400,142	82,018,443	23 %
Retención en la Fuente	26,186,196	103,651,552	(77,465,356)	(75) %
Retención Industria y Comercio	11,953	612,368	(600,415)	(98) %
Retenciones y Aportes de Nomina	37,978,600	17,914,900	20,063,700	112 %
Subtotal Corriente	586,351,467	549,265,112	37,086,355	(20) %
Dividendos y participaciones por pagar - No Corriente	130,975,000	130,975,000	0	0 %
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	717,326,467	680,240,112	37,086,355	5 %

(a) Costos y Gastos por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar pertenece a las otras deudas por honorarios al personal médico, el arrendamiento de la sede y contratos de prestación de servicios.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Otros Costos y Gastos por Pagar	297,397,550	284,791,446	12,606,104	4 %
Servicios	38,412,884	41,274,511	(2,861,627)	(7) %
Arrendamientos	75,197,593	10,764,799	64,432,794	599 %
Transportes Fletes y Acarreos	703,834	14,498,781	(13,794,947)	(95) %
Servicios Públicos	1,890,697	0	1,890,697	0 %
Seguros	19,816,027	70,605	19,745,422	27966 %
Total Costos y Gastos por Pagar	433,418,585	351,400,142	82,018,443	23 %

(1) Honorarios

El saldo a la fecha representa las deudas con los profesionales de la salud que prestan servicio a la empresa.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Sarria Vivas Jorge Jean Piero	62,147,355	125,376,080	(63,228,725)	(50) %
Vivas Serna Adalgisa	40,992,000	31,249,142	9,742,858	31 %
Roche Valencia Mary Luz	33,820,000	33,820,000	0	0 %
Sarria Fernández Luisa Fernanda	30,000,000	30,000,000	0	0 %
Fundación Medica Especializada "Bethel"	17,586,104	17,586,104	0	0 %
Prado Herrera Luzdey Yohana	16,000,000	6,000,000	10,000,000	167 %
Quetama Jiménez Yeni Del Carmen	15,000,000	3,000,000	12,000,000	400 %
Yustre Muñoz Karen Vanesa	8,400,000	3,600,000	4,800,000	133 %
Lozano Tascón Lilibian Margot	7,000,000	3,000,000	4,000,000	133 %
Perea Valverde Heberth Mauricio	6,157,000	0	6,157,000	0 %
Shek Serna Reinaldo	6,000,000	0	6,000,000	0 %
Seguros de Riesgos Laborales Suramericana Sa	5,844,863	5,012,800	832,063	17 %
Méndez Castro Ximena	4,212,000	1,404,000	2,808,000	200 %
Valencia Llanos Luz Mary	4,212,000	1,404,000	2,808,000	200 %
Guzmán Muñoz Paola Andrea	4,212,000	1,404,000	2,808,000	200 %
Otros de Menor Valor	35,814,228	21,935,320	13,878,908	63 %
Total Honorarios	297,397,550	284,791,446	12,606,104	4 %

NOTA 12. IMPUESTOS, TASAS Y GRAVÁMENES POR PAGAR

El saldo corresponde al valor de los impuestos pendientes por pagar a la fecha de corte.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Impuesto de Renta	0	15,143,000	(15,143,000)	0 %
Otros Impuestos	450,000	0	450,000	0 %
TOTAL IMPUESTOS, TASAS Y GRAVÁMENES POR PAGAR	450,000	15,143,000	(14,693,000)	(97) %

**NOTA 13. OBLIGACIONES
LABORALES Y DE SEGURIDAD
SOCIAL**

El saldo representa el valor de los salarios y prestaciones sociales pendientes de pago a los empleados a la fecha de corte.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Salarios por Pagar	87,149,023	17,694,570	69,454,453	393 %
Cesantías Consolidadas	63,480,272	64,479,035	(998,763)	(2) %
Intereses sobre Cesantías	7,215,712	7,383,479	(167,767)	(2) %
Prima Servicios	0	31,171,381	(31,171,381)	0 %
Vacaciones Consolidadas	30,991,445	0	30,991,445	0 %
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	188,836,452	120,728,465	68,107,987	56 %

NOTA 14. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores de los anticipos y avances recibidos de clientes por conceptos de copagos y cuotas moderadoras pendientes de

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Anticipos y Avances Recibidos	4,636,750	6,266,666	(1,629,916)	(26) %
Recibidos para terceros	0	7,758,550	(7,758,550)	0 %
TOTAL OTROS PASIVOS	4,636,750	14,025,216	(9,388,466)	(1)

NOTA 15. PATRIMONIO

El patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Capital Social	100,000,000	100,000,000	0	0 %
Resultado del Ejercicio	106,894,413	4,589,591	102,304,822	2229 %
Resultado de Ejercicios Anteriores	766,817,740	762,228,149	4,589,591	1 %
TOTAL PATRIMONIO	973,712,153	866,817,740	106,894,413	12 %

NOTA 16. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de los ingresos operacionales a la fecha se encuentra compuesto así:

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Medicina General	4,183,290	3,160,664	1,022,626	32 %
Odontología	16,027,500	9,108,500	6,919,000	76 %
Psicología	34,032,183	39,897,327	(5,865,144)	(15) %
P y P Desarrollo y Crecimiento	17,866,601	21,070,474	(3,203,873)	(15) %
Promoción y Prevención	29,005,516	26,843,394	2,162,122	8 %
Medicina Interna	26,403,970	58,636,197	(32,232,227)	(55) %
Nutrición	5,731,526	36,457,329	(30,725,803)	(84) %
Pediatría	32,625,719	39,775,229	(7,149,510)	(18) %
Oftalmología	450,000	3,150,000	(2,700,000)	(86) %
Neumología	0	1,681,585	(1,681,585)	0 %
Ginecología	32,469,210	39,194,646	(6,725,436)	(17) %
Reumatología	0	8,614,572	(8,614,572)	0 %
Odontología Especializada	65,305,000	56,255,000	9,050,000	16 %
Procedimientos Menores	11,343,589	13,447,647	(2,104,058)	(16) %
Medicina Familiar	0	7,523,895	(7,523,895)	0 %
Rayos X	8,567,956	41,020,666	(32,452,710)	(79) %
Laboratorio Clínico	132,793,820	77,892,721	54,901,099	70 %
Terapias Rehabilitación	0	0	0	0 %
Programa Capita Contributivo	1,109,128,068	356,184,239	752,943,829	211 %
Programa Capita Subsidiado	313,828,441	247,758,311	66,070,130	27 %
Programa PGP Asmet	2,329,896,168	2,718,302,396	(388,406,228)	(14) %
Otros Servicios Relacionadas con la Salud	9,411,000	53,831,245	(44,420,245)	(83) %
Unidad Funcional de Consulta Externa	(13,556,640)	(5,962,458)	(7,594,182)	127 %
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4,165,512,917	3,853,843,579	311,669,338	8 %

NOTA 17. COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Insumos Médicos	19,840,628	9,365,785	10,474,843	112 %
Medicamentos	610,947	728,816	(117,869)	(16) %
Costos de Personal	(a) 1,329,491,680	1,374,214,357	(44,722,677)	(3) %
Especialistas - Servicios Consulta Externa	(b) 681,880,455	643,210,329	38,670,126	6 %
Otros Costos	(c) 879,240,937	722,789,195	156,451,742	22 %
Servicio de Apoyo Diagnostico	(d) 656,225,489	808,965,676	(152,740,187)	(19) %
TOTAL COSTO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO	3,567,290,136	3,559,274,158	8,015,978	0 %

Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

(a) Costos de Personal

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Sueldos	828,452,202	834,939,559	(6,487,357)	(1) %
Auxilio Transporte	55,813,338	46,626,300	9,187,038	20 %
Bonificaciones	0	24,000,000	(24,000,000)	0 %
Otros Beneficios Económicos	10,764,599	0	10,764,599	
Gastos Médicos y Drogas	1,930,020	2,037,555	(107,535)	(5) %
Incapacidades	5,434,502	0	5,434,502	0 %
Aportes a Administración del Riesgos ARL	10,370,100	10,696,100	(326,000)	(3) %
Aportes Entidad Promotora de Salud	4,445,063	16,201,405	(11,756,342)	(73) %
Aportes Fondos Pensiones o Cesantías	110,352,150	109,016,600	1,335,550	1 %
Aportes Caja Compensación Familiar	36,480,200	35,570,300	909,900	3 %
Aportes ICBF	0	360,000	(360,000)	0 %
Aportes SENA	0	240,000	(240,000)	0 %
Cesantías	81,215,108	79,969,103	1,246,005	2 %
Intereses sobre Cesantías	9,687,876	9,321,784	366,092	4 %
Prima de Servicios	80,682,735	78,028,398	2,654,337	3 %
Vacaciones	48,161,586	48,920,233	(758,647)	(2) %
Dotación y Suministro al Personal	2,832,644	2,838,958	(6,314)	(0) %
Otros Gastos de Personal	4,869,576	61,130,262	(56,260,686)	(92) %
Capacitaciones	0	2,080,000	(2,080,000)	0 %
Aprendices	12,764,050	9,100,000	3,664,050	40 %
Auxilio Plan Exequial	4,960,400	3,137,800	1,822,600	58 %
Comisiones	1,295,368	0	1,295,368	0 %
Horas extras y recargos	18,980,163	0	18,980,163	0 %
Total Costos de Personal	1,329,491,680	1,374,214,357	(44,722,677)	(3) %

(b) Especialistas - Servicios Consulta Externa

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Medicina General	93,300,450	34,684,714	58,615,736	169 %
Odontología	170,023,594	200,627,554	(30,603,960)	(15) %
Psicología	55,752,000	56,895,261	(1,143,261)	(2) %
P y P Desarrollo y Crecimiento	460,185	0	460,185	0 %
Promoción y Prevención	1,188,800	0	1,188,800	0 %
Medicina Interna	78,932,544	106,839,117	(27,906,573)	(26) %
Nutrición	57,350,000	68,113,000	(10,763,000)	(16) %
Pediatría	35,230,000	33,995,000	1,235,000	4 %
Oftalmología	8,355,312	7,091,700	1,263,612	18 %
Neumología	0	1,984,000	(1,984,000)	0 %
Ginecología	28,750,000	29,370,000	(620,000)	(2) %
Reumatología	0	12,240,000	(12,240,000)	0 %
Odontología Especializada	23,853,150	33,905,963	(10,052,813)	(30) %
Salud Ocupacional	0	500,000	(500,000)	0 %
Medicina Familiar	0	4,875,000	(4,875,000)	0 %
Nefrología	41,764,320	35,711,520	6,052,800	17 %
Fisioterapeuta	72,789,100	12,200,000	60,589,100	497 %
Dermatología	14,131,000	4,177,500	9,953,500	238 %
Total Especialistas - Servicios Consulta Externa	681,880,455	643,210,329	38,670,126	6 %

Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

(c) Otros Costos

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Iva Descontable	43,317,904	42,785,891	532,013	1 %
Arrendamientos	96,502,512	90,021,000	6,481,512	7 %
Otros Arrendamientos	35,356,874	33,507,052	1,849,822	6 %
Contribuciones y Afiliaciones	4,275,667	4,446,653	(170,986)	(4) %
Responsabilidad civil y contractual	15,534,557	14,704,858	829,699	6 %
Otros Seguros	4,401,920	2,131,364	2,270,556	107 %
Tramites y Licencias	43,000	0	43,000	0 %
Firma Digital	772,891	863,781	(90,890)	(11) %
Construcción y Edificaciones	32,362,562	89,100,579	(56,738,017)	(64) %
Equipo Oficina	7,980,605	5,209,021	2,771,584	53 %
Equipo Computación y Comunicación	2,695,740	10,776,790	(8,081,050)	(75) %
Equipo Médicos y Científico	7,033,901	5,722,000	1,311,901	23 %
Flota y Equipo Transporte	6,590,229	1,890,276	4,699,953	249 %
Pasajes Aéreos	602,117	0	602,117	0 %
Gastos Viaje	0	29,244,735	(29,244,735)	0 %
Pasajes Terrestres	83,100	0	83,100	0 %
Equipo de Oficina	8,992,174	10,352,683	(1,360,509)	(13) %
Equipo de Computación y Comunicación	6,656,180	10,331,193	(3,675,013)	(36) %
Equipo Médico Científico	3,555,583	2,423,731	1,131,852	47 %
Intangibles	3,371,667	674,333	2,697,334	400 %
Comisiones	0	3,623,742	(3,623,742)	0 %
Actividades de Salud	7,145,776	1,579,991	5,565,785	352 %
Música Ambiental	482,200	430,400	51,800	12 %
Costos de Representación	172,200	1,559,768	(1,387,568)	(89) %
Elementos de Aseo y Cafetería	12,819,886	11,288,838	1,531,048	14 %
Útiles, Papelería y Fotocopias	11,418,769	11,199,175	219,594	2 %
Combustible y Lubricantes	5,638,966	6,507,944	(868,978)	(13) %
Taxis y Buses	6,480,221	26,877,412	(20,397,191)	(76) %
Casino y Restaurante	9,609,419	16,426,583	(6,817,164)	(42) %
Parqueaderos	2,941	0	2,941	0 %
Otros Gastos Diversos	299,123,188	64,009,870	235,113,318	367 %
Auxilios	2,487,500	400,000	2,087,500	522 %
Servicios de Aseo	35,131,740	31,193,560	3,938,180	13 %
Temporales	19,769,400	18,656,700	1,112,700	6 %
Procesamiento Electrónico de Datos	93,772,171	79,899,772	13,872,399	17 %
Acueducto y Alcantarillado	11,418,681	10,345,171	1,073,510	10 %
Energía	51,033,374	45,435,172	5,598,202	12 %
Teléfono, Internet	26,830,487	22,362,317	4,468,170	20 %
Correo, Portes y Telegramas	20,550	101,550	(81,000)	(80) %
Transportes, Fletes y Acarreos	2,535,292	1,864,046	671,246	36 %
Publicidad	1,458,993	7,290,404	(5,831,411)	(80) %
Asistencia Técnica	500,000	2,400,840	(1,900,840)	(79) %
Otros Servicios	1,260,000	5,150,000	(3,890,000)	(76) %
Total Otro Costos	879,240,937	722,789,195	156,451,742	21.6 %

Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

(d) Servicio de Apoyo Diagnostico

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Rayos X	2,173,500	28,116,961	(25,943,461)	(92) %
Laboratorio Clínico	594,239,419	633,017,933	(38,778,514)	(6) %
Ecografía	46,727,400	34,020,500	12,706,900	37 %
Mamografías	0	18,479,475	(18,479,475)	0 %
Ecocardiogramas	6,714,470	93,279,597	(86,565,127)	(93) %
Otros Servicio Relacionado con la Salud	6,370,700	2,051,210	4,319,490	211 %
Total Servicio de Apoyo Diagnostico	656,225,489	808,965,676	(152,740,187)	(19) %

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos están distribuidos así:

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Gastos de Personal	25,805,083	56,008,082	(30,202,999)	(54) %
Asesoría Jurídica	6,260,480	8,950,000	(2,689,520)	(30) %
Asesoría Financiera	20,436,000	21,199,490	(763,490)	(4) %
Asesoría Técnica	16,961,000	27,393,000	(10,432,000)	(38) %
Otros Honorarios	0	3,700,000	(3,700,000)	0 %
Industria y Comercio	214,000	486,000	(272,000)	(56) %
IVA Descontable	1,275,078	934,381	340,697	36 %
Otros Impuestos	2,356,112	1,612,976	743,136	46 %
Construcciones y Edificaciones	5,079,084	4,737,948	341,136	7 %
Servicios de Aseo	1,824,535	1,301,640	522,895	40 %
Temporales	6,250	0	6,250	0 %
Acueducto y Alcantarillado	557,807	544,483	13,324	2 %
Teléfono	270,439	325,553	(55,114)	(17) %
Correo. Portes y Telegramas	0	40,000	(40,000)	0 %
Notariales	34,806	7,070	27,736	392 %
Registro Mercantil	3,038,100	2,509,900	528,200	21 %
Tramites y Licencias	559,497	1,793,452	(1,233,955)	(69) %
Otros Gastos Legales	71,400	319,400	(248,000)	(78) %
Equipo de Oficina	7,044	367,594	(360,550)	(98) %
Taxis y Buses	0	576,585	(576,585)	0 %
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	84,756,715	132,807,554	(48,050,839)	(36) %

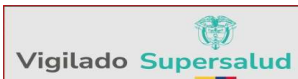
(a) Gastos de Personal

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Sueldos	17,218,488	33,153,778	(15,935,290)	(48) %
Auxilio de Transporte	2,260,000	3,526,200	(1,266,200)	(36) %
Aportes a Administradoras de Riesgos Pro	90,400	259,700	(169,300)	(65) %
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	732,200	1,087,650	(355,450)	(33) %
Aportes a Fondos de Pensiones O Cesantía	0	2,046,700	(2,046,700)	0 %
Aportes Cajas de Compensación Familiar	732,200	1,405,600	(673,400)	(48) %
Cesantías	1,723,760	3,261,899	(1,538,139)	(47) %
Intereses Sobre Cesantías	206,851	386,098	(179,247)	(46) %
Prima de Servicios	1,723,760	3,224,773	(1,501,013)	(47) %
Vacaciones	1,117,424	2,455,684	(1,338,260)	(54) %
Otros Gastos de Personal Diversos	0	5,200,000	(5,200,000)	0 %
Total Gastos de Personal	25,805,083	56,008,082	(30,202,999)	(54) %

NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales a la fecha se encuentra compuesto de la siguiente manera:

Dec-25	Dec-24	Variación	%
--------	--------	-----------	---



SUMÉDICA IPS SAS
NIT 900.710.318-8

YUMBO VALLE DEL CAUCA

VIGILADO SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024



Cifras expresadas en pesos sin decimales

Fecha Publicacion 03-04-2026

Fecha Actualizacion 03-04-2026

Version 01

Intereses	11,159	22,599	(11,440)	(51) %
Descuentos Concedidos	0	5,498	(5,498)	0 %
Reintegro Provisiones	2,908,293	2,273,120	635,173	28 %
Reintegro de Otros Costos y Gastos	3,434,529	2,838,070	596,459	21 %
Por Incapacidades	2,336,258	259,783	2,076,475	799 %
Ingresos de Ejercicios Anteriores	74,481	7,799,491	(7,725,010)	(99) %
Aprovechamientos	10,185,094	8,500,566	1,684,528	20 %
Ajustes Al Peso	6,565	9,655	(3,090)	(32) %
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	18,956,379	21,708,782	(2,752,403)	(13) %

NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES


Corresponde principalmente al valor de los gastos financieros en el periodo.


	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Gastos Bancarios	4,872,290	6,196,983	(1,324,693)	(21) %
Comisiones Bancarias	5,119,239	4,255,931	863,308	20 %
Impuesto 4 x 1000	12,640,422	14,841,846	(2,201,424)	(15) %
Intereses	107,420,423	24,749,083	82,671,340	334 %
Descuentos Concedidos	0	32,431,118	(32,431,118)	0 %
Impuestos Asumidos	3,477,793	570,140	2,907,653	510 %
Multas, Sanciones y Litigios	55,619,000	9,151,000	46,468,000	508 %
Otros Gastos Diversos	85,309,653	43,182,539	42,127,114	98 %
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	274,458,820	135,378,640	139,080,180	103 %

NOTA 21. PROVISIÓN DE IMPUESTOS

La empresa por ser contribuyente del impuesto de renta ordinario estima el valor a pagar y lo calcula anualmente.

	Dec-25	Dec-24	Variación	%
Provisión de Renta	151,069,212.00	43,502,418.00	107,566,794	247 %


JORGE JEAN PIERO SARRIA VIVAS
Representante Legal


LILIANA LOZANO TASCÓN
Contador
MP 61304-T


RICARDO CHÁVEZ PINO
Revisor Fiscal
Mat 49957 - T
Ver opinión adjunta