



SALUD TOLIMA S.A.S
NIT 900.053.771 - 2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

TERMINADOS EN

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

NOTAS	DICIEMBRE 2025	Participación	DICIEMBRE 2024	Participación	Variación Horizontal	
Caja	4	7.073.431	0,01	6.072.201	0,01	16,49
Bancos	4	2.655.052.613	4,30	4.756.215.535	9,48	-44,18
Inversiones	5	3.538.067.206	5,73	3.272.110.927	6,52	8,13
Deudores	6	14.892.351.759	24,13	10.414.371.565	20,77	43,00
Inventarios	7	13.730.547.103	22,25	7.853.768.231	0,00	100,00

TOTAL ACTIVOS CORRIENTE

34.823.092.112 56,43 26.302.538.459 52,45 32,39

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTAS	DICIEMBRE 2025	Participación	DICIEMBRE 2024	Participación	Variación Horizontal	
Construcciones y Edificaciones	8	500.000.000	0,81	500.000.000	1,00	0,00
Equipo de Oficina		204.729.426	0,33	193.527.123	0,39	5,79
Equipo de Computo y Comunicación		1.663.763.986	2,70	1.636.042.869	3,26	1,69
Maquinaria y Equipo medico científico		21.467.011.792	34,79	19.778.343.072	39,44	8,54
Flota y Equipo de Transporte		883.630.000	1,43	936.920.000	1,87	-5,69
Subtotal Propiedad Planta y Equipo		24.719.135.204	40,06	23.044.833.064	45,95	7,27
Depreciación Acumulada		-7.664.304.285	-12,42	-5.396.894.807	-10,76	42,01
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		17.054.830.919	27,64	17.647.938.257	35,19	-3,36

INTANGIBLES

NOTAS	DICIEMBRE 2025	Participación	DICIEMBRE 2024	Participación	Variación Horizontal	
Derechos - Arrendamiento Financiero Leasing	9	13.812.617.265	22,38	8.073.693.554	16,10	71,08
Licencias		31.575.560	0,05	22.839.760	0,05	38,25
Amortización Acumulada		-4.009.631.851	-6,50	-1.895.111.782	-3,78	111,58
TOTAL INTANGIBLES		9.834.560.974	15,94	6.201.421.532	12,37	38,25

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

26.889.391.893 43,57 23.849.359.789 47,55 12,75

TOTAL ACTIVO

61.712.484.005 100 50.151.898.248 100 23,05

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Proveedores	11	16.761.634.480	50,20	17.017.047.477	61,13	-1,50
Cuentas Por Pagar	12	13.169.729.155	39,44	7.759.853.669	27,88	69,72
Acreedores Varios	13	2.494.702.981	7,47	996.088.038	3,58	150,45
De Renta y Complementarios	14	258.112.000	0,77	286.881.000	1,03	-10,03
De Industria y Comercio	14	4.649.000	0,01	11.754.922	0,04	-60,45
Obligaciones Laborales	15	315.651.413	0,95	322.318.301	1,16	-2,07
Pasivos Estimados y Provisiones	14	0	0,00	0	0,00	100,00
Otros Pasivos	16	47.260.824	0,14	688.773.330	2,47	100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		33.051.739.853	98,99	27.082.716.737	97,29	22,04

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras - LP	10	335.999.986	1,01	754.629.913	2,71	-55,47
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		335.999.986	1,01	754.629.913	2,71	100,00

TOTAL PASIVO

33.387.739.839 100,00 27.837.346.650 100,00 19,94

PATRIMONIO

Capital Social	17	10.000.000	0,04	10.000.000	0,04	0,00
Reserva Legal		6.364.500	0,02	6.364.500	0,03	0,00
Utilidad del Ejercicio		8.010.192.568	28,28	5.969.590.136	26,75	34,18
Resultado de Ejercicios Anteriores		20.298.187.098	71,66	16.328.596.962	73,17	24,31
TOTAL PATRIMONIO		28.324.744.166	100,00	22.314.551.598	100,00	26,93

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

61.712.484.005 50.151.898.248 48,97

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

ERIC ANTONIO REINA SOTO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 77757 - T

DIANA JADLEY TORRES SANCHEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 209507- T



SALUD TOLIMA S.A.S
NIT 900.053.771 - 2
ESTADO RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

NOTAS	DICIEMBRE 2025	PARTICIPACION INGRESOS	DICIEMBRE 2024	PARTICIPACION INGRESOS	VARIACION Horizontal %	
INGRESOS OPERACIONALES	18	36.514.619.488	100	34.317.143.574	100	6,4
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		38.629.665.544	105,79	35.413.298.127	103,2	9,1
(-) DEVOLUCIONES EN VENTA		-2.115.046.056	-5,79	-1.096.154.553	-3,2	93,0
MANO DE OBRA DIRECTA	19	10.870.953.701	29,8	10.235.761.599	29,83	6,2
COSTO DE PERSONAL		2.924.803.341	8,0	2.749.895.070	8,01	6,4
HONORARIOS		7.946.150.360	21,8	7.485.866.529	21,81	6,1
COSTOS DIRECTOS	20	3.957.764.882	10,84	8.062.787.479	23,49	-50,91
MATERIALES Y SUMINISTROS		1.107.156.966	3,03	6.038.881.977	17,60	-81,67
ARRENDAMIENTOS		198.146.336	0,54	103.757.491	0,30	90,97
SERVICIOS		1.145.463.973	3,14	735.037.388	2,14	55,84
GASTOS LEGALES		0	0,00	0	0,00	0,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES		190.400	0,00	8.222.900	0,02	-97,7
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS		1.506.807.207	4,13	1.176.887.723	3,43	28,03
UTILIDAD BRUTA		21.685.900.905	59,39	16.018.594.496	46,68	35,38
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	21	12.976.593.893	35,54	7.477.552.920	21,79	73,54
GASTOS DE PERSONAL		753.106.620	2,06	915.476.267	2,67	-17,74
HONORARIOS		129.268.366	0,35	99.082.883	0,29	30,46
IMPUESTOS		520.037.526	1,42	353.180.177	1,03	47,24
ARRENDAMIENTOS		748.777.300	2,05	428.646.870	1,25	74,68
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		24.359.800	0,07	15.847.904	0,05	53,71
SEGUROS		353.698.847	0,97	291.715.772	0,85	21,25
SERVICIOS		1.904.894.385	5,22	456.983.308	1,33	316,84
GASTOS LEGALES		15.650.902	0,04	6.471.856	0,02	141,83
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		529.088.639	1,45	777.149.885	2,26	-31,92
ADECUACIONES E INSTALACIONES		6.412.967	0,02	45.648.776	0,13	-85,95
GASTOS DE VIAJE		8.708.000	0,02	22.978.800	0,07	-62,10
DEPRECIACIONES		2.580.955.492	7,07	2.009.638.005	5,86	28,43
AMORTIZACIONES		2.144.631.780	5,87	907.928.977	2,65	136,21
DIVERSOS		3.257.003.269	8,92	1.146.803.440	3,34	184,01
UTILIDAD OPERACIONAL		8.709.307.012	23,85	8.541.041.576	24,89	1,97
INGRESOS NO OPERACIONALES	22	2.872.814.486	7,87	270.765.524	0,79	961,00
FINANCIEROS		266.319.671	0,73	169.128.313	0,49	57,47
UTILIDAD EN VENTA Y PPYE		2.594.047.140	7,10	88.000.000	0,26	2.847,8
RECUPERACIONES		2.176.944	0,01	6.090.820	0,02	-64,26
INDEMNIZACIONES		43.690	0,00	7.532.344	0,02	-99,42
DIVERSOS		10.227.041	0,03	14.047	0,00	72.707,84
GASTOS NO OPERACIONALES	23	421.290.930	1,15	513.268.964	1,50	-17,92
SERVICIOS		0	0,00	0	0,00	0,00
FINANCIEROS		208.479.964	0,57	312.189.216	0,91	-33,22
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		0	0,00	0	0,00	0,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS		212.785.331	0,58	201.026.102	0,59	5,85
GASTOS DIVERSOS		25.635	0,00	53.646	0,00	-52,21
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		11.160.830.568	30,57	8.298.538.136	24,18	134,49
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA CORRIENTE		3.150.638.000	8,63	2.328.948.000	6,79	35,28
RESULTADO DEL EJERCICIO		8.010.192.568	21,94	5.969.590.136	17,40	34,18

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

ERIC ANTONIO REINA SOTO
 CONTADOR PUBLICO
 TP 77757 - T

DIANA JADLEY TORRES SANCHEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 209507- T



SALUD TOLIMA S.A.S
NIT 900.053.771 - 2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Año terminado a
DICIEMBRE 2025 DICIEMBRE 2024

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Periodo	8.010.192.568	5.969.590.136
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	2.267.409.478	2.009.638.005
Amortizaciones	2.114.520.069	907.928.977
Efectivo Generado en la Operación	12.392.122.115	8.887.157.118
Cambios en Activos y Pasivos		
Disminución de Intangibles	-5.747.659.511	-4.601.409.614
Disminución de Cuentas por Pagar	5.409.875.486	-1.778.750.538
Disminución de Obligaciones Laborales	-6.666.888	-88.099.750
Aumento de Proveedores	-255.412.997	10.624.010.540
Aumento de Cuentas por Pagar	1.498.614.943	417.085.479
Aumento de Impuestos	-35.874.922	184.428.509
Aumento de Otros Pasivos	-641.512.506	688.773.330
Aumento en Deudores	-4.477.980.194	1.458.671.053
Aumento de Inventarios	-5.876.778.872	-4.727.550.416
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	2.258.726.654	11.064.315.711
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	-1.674.302.140	-6.633.973.726
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-1.674.302.140	-6.633.973.726
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Nuevas Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-418.629.928	-1.464.387.741
Distribución de Utilidades	-2.000.000.000	0
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras	-2.418.629.928	-1.464.387.741
TOTAL. AUMENTO (DISMINUCION) DE EFECTIVO	-1.834.205.414	2.965.954.244
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	8.034.398.664	5.068.444.420
EFECTIVO PRESENTE AÑO	6.200.193.250	8.034.398.664

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PUBLICO
TP 77757 - T

DIANA JADLEY TORRES SANCHEZ
REVISOR FISCAL
TP 209507- T



SALUD TOLIMA S.A.S
NIT 900.053.771 - 2

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

	Año terminado el 2025
	<u>DICIEMBRE 2025</u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE:	
Disponible	
Caja	1.001.230
Bancos	-2.101.162.922
Inversiones	
Total Disponible	<u>-2.100.161.692</u>
Inversiones	<u>265.956.279</u>
Variación Deudores	10.354.759.066
Clientes	4.477.980.194
Inventarios	5.876.778.872
Total Deudores	<u>10.354.759.066</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>8.520.553.653</u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE:	
Obligaciones Financieras	
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	0
Otras Obligaciones por Pagar a Corto Plazo	0
Total Cuentas por Pagar	<u>0</u>
Cuentas por Pagar	
Proveedores	-255.412.997
Cuentas por Pagar	6.908.490.429
Otros Pasivos	-641.512.506
Total Cuentas por Pagar	<u>6.011.564.926</u>
Obligaciones Laborales:	
Prestaciones Sociales	-6.666.888
Total Obligaciones Laborales	<u>-6.666.888</u>
Impuestos:	
Impuesto de Industria y Comercio	-7.105.922
Impuesto sobre la Renta	-28.769.000
Anticipo Renta	
Total Impuestos	<u>-35.874.922</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>5.969.023.116</u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>2.551.530.536</u>
CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:	
Utilidad Neta del Ejercicio	8.010.192.568
Incremento Activos fijos	-1.674.302.140
Depreciación del Periodo	2.267.409.478
Disminución de Intangibles	-3.633.139.442
Disminución de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-418.629.928
TOTAL OBTENIDO	<u>4.551.530.536</u>
CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:	
Reservas para futuras capitalizaciones	0
Utilidades Distribuidas	2.000.000.000
TOTAL UTILIZADO	<u>2.000.000.000</u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>2.551.530.536</u>

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PUBLICO
TP 77757 - T

DIANA JADLEY TORRES SANCHEZ
REVISOR FISCAL
TP 209507- T



SALUD TOLIMA S.A.S
NIT 900.053.771 - 2

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

	Año terminado el 2025
	DICIEMBRE 2025
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL ACTIVO CORRIENTE:	
Disponible	
Caja	1.001.230
Bancos	-2.101.162.922
Inversiones	
Total Disponible	<u><u>-2.100.161.692</u></u>
Inversiones	<u>265.956.279</u>
Variación Deudores	10.354.759.066
Clientes	4.477.980.194
Inventarios	5.876.778.872
Total Deudores	<u><u>10.354.759.066</u></u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u><u>8.520.553.653</u></u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL PASIVO CORRIENTE:	
Obligaciones Financieras	
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	0
Otras Obligaciones por Pagar a Corto Plazo	0
Total Cuentas por Pagar	<u><u>0</u></u>
Cuentas por Pagar	
Proveedores	-255.412.997
Cuentas por Pagar	6.908.490.429
Otros Pasivos	-641.512.506
Total Cuentas por Pagar	<u><u>6.011.564.926</u></u>
Obligaciones Laborales:	
Prestaciones Sociales	-6.666.888
Total Obligaciones Laborales	<u><u>-6.666.888</u></u>
Impuestos:	
Impuesto de Industria y Comercio	-7.105.922
Impuesto sobre la Renta	-28.769.000
Anticipo Renta	
Total Impuestos	<u><u>-35.874.922</u></u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u><u>5.969.023.116</u></u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u><u>2.551.530.536</u></u>
CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:	
Utilidad Neta del Ejercicio	8.010.192.568
Incremento Activos fijos	-1.674.302.140
Depreciación del Periodo	2.267.409.478
Disminución de Intangibles	-3.633.139.442
Disminución de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-418.629.928
TOTAL OBTENIDO	<u><u>4.551.530.536</u></u>
CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:	
Reservas para futuras capitalizaciones	0
Utilidades Distribuidas	2.000.000.000
TOTAL UTILIZADO	<u><u>2.000.000.000</u></u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u><u>2.551.530.536</u></u>

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
REPRESENTANTE LEGAL

ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PUBLICO
TP 77757 - T

DIANA JADLEY TORRES SANCHEZ
REVISOR FISCAL
TP 209507- T



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PÚBLICO ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y
AUDITORIA EXTERNA CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

SALUD TOLIMA S.A.S.

900.053.771– 2

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DEL 31 DICIEMBRE 2025 -DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1.- SALUD TOLIMA S.A.S., es una empresa de naturaleza privada, creada el 01 de noviembre de 2005 bajo la figura de Sociedad De Responsabilidad Limitada. Sin embargo el 31 de Agosto del 2014 mediante Junta General Extraordinaria de Socios con acta N° 010 se aprueba cambio de tipo de sociedad, transformándose de SALUD TOLIMA LIMITADA a SALUD TOLIMA S.A.S., Sociedad por Acciones Simplificada, con un capital autorizado, suscrito y pagado de Diez Millones de Pesos (\$10.000.000) conformado por 10.000 acciones, con un valor nominal de mil pesos(1.000) cada una; teniendo como objeto principal la prestación de servicios en Actividades de hospitales y clínicas con internación. Igualmente desarrolla actividades profesionales, científicas y técnicas N.C. P, adicionalmente comercio al por menor de productos farmacéuticos y medicinales, cosméticos y artículos de tocador en establecimientos especializados; su campo de acción está enfocado en el sector de la salud pública.

NORMAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los Estados financieros de la sociedad SALUD TOLIMA S.A.S, entidad individual, correspondiente al periodo 31 Diciembre 2025 -31 Diciembre 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por SALUD TOLIMA S.A.S., para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes párrafo 10.2)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

3.2 Información General de la Entidad

SALUD TOLIMA S.A.S., con NIT. 900.053.771-2, es una entidad de derecho privado perteneciente al sector salud, ubicada en el Departamento del Tolima, Municipio de Ibagué.

El objeto social de SALUD TOLIMA S.A.S es la prestación de servicios de actividades de la salud humana, específicamente en la administración del servicio de Radiología e Imágenes Diagnosticas y ultrasonido en los Hospitales.

El accionista es profesional de reconocida trayectoria del sector salud que conocen la responsabilidad social.

Los usuarios de la entidad pueden sentir un ambiente de respeto, calidez en el servicio y atención personal e integral, en tanto que el paciente y su familia son el eje central y primordial del deber ser de la Empresa.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, SALUD TOLIMA S.A.S, por su número de empleados y el valor de sus activos se clasifica como una Pyme en el Grupo 2 de usuarios que debe aplicar la NIIF para Pymes, no obstante por no tener obligación pública de rendir informes, es decir que no posee títulos de deuda o patrimonio que sean cotizados en mercado de valores, ni la entidad capta o maneja recursos del público, adicionalmente no es gran exportador o gran importador de bienes o servicios, ni pertenece a un grupo de empresas que deba aplicar la NIIF plenas.

3.3. Bases de preparación de la información financiera Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Reconocimiento inicial

SALUD TOLIMA S.A.S, en la medición inicial, reconoce los activos y pasivos al costo histórico, a menos que la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el costo amortizado, valor actual o valor razonable. Los ingresos y gastos se reconocen y miden ligados al reconocimiento de los activos y pasivos.

Medición posterior

De acuerdo a los hechos y circunstancias en atención a las normas aplicables y a las políticas vigentes, SALUD TOLIMA S.A.S., en una medición posterior utiliza criterios como el costo, el costo amortizado, el valor actual, valor en uso, el valor neto de realización o el valor razonable, según el caso.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irre recuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.

3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.
4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En

general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. Para Salud Tolima SAS todos los abonos se realizan por el sistema financiero, el cual el manejo del efectivo se basa en retiros de cajero.

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

SALUD TOLIMA S.A.S, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

l. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al 31 de diciembre 2024-2022 no había saldos en moneda extranjera.

m. Estados financieros de propósito general

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de SALUD TOLIMA S.A.S. están preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- ✓ Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- ✓ Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- ✓ El costo de adquisición
- ✓ El costo Amortizado

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de entidad se presentan de manera comparativa corte 31 Dic 2025- 31 Dic 2024. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de Marzo del 2025 siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud "Supersalud" de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación.

SALUD TOLIMA S.A.S, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

SALUD TOLIMA S.A.S presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S incluye:

- I. Estado de situación financiera.
- II. Estado de resultados.
- III. Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

- IV. Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- V. Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de SALUD TOLIMA S.A.S. en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Inversiones
- c) inventarios
- d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- e) Propiedades, planta y equipo
- f) Depreciaciones
- g) Activos Intangibles
- h) Acreedores comerciales.
- i) Pasivos financieros
- j) Beneficios a los empleados
- k) Provisiones.
- l) Otras cuentas por pagar
- m) Superávit de capital
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)
- o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

SALUD TOLIMA S.A.S. presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias por prestación de servicios de salud con hospitalización.

- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Costos por prestación de servicios.
- d) Gastos de Administración
- e) Gastos Financieros.
- f) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

SALUD TOLIMA S.A.S, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, las ganancias o pérdidas del ejercicio y las reservas de acuerdo con las normas aplicables a la Empresa.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la Empresa proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrándolos por separados, los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos, por los efectos de:

- a) los cambios durante el periodo en los inventarios y en los derechos por cobrar y obligaciones por pagar de las actividades de operación;
- b) las partidas sin reflejo en el efectivo, tales como depreciación, provisiones, ingresos acumulados (o devengados) (gastos) no recibidos (pagados) todavía en efectivo; y
- c) demás partidas cuyos efectos monetarios se relacionen con inversión o financiación.

Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

- ✓ **Efectivo en caja y bancos:**
Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.
- ✓ **Actividades de operación:**

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la IPS SALUD TOLIMA S.A.S, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

✓ **Actividades de inversión:**

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

✓ **Actividades de financiación:**

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

v. Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros SALUD TOLIMA S.A.S, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros con corte a 31 Diciembre 2025 con Diciembre 2024.

PARTIDAS DEL ACTIVO

NOTA 4.- Caja y Bancos

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	DIC 2025	DIC 2024
Caja	7.073.431	6.072.201
Bancos	2.655.052.613	4.756.215.535
BBVA Cta Ahorros 001304350200223722	2.627.814.360	4.683.077.306
BBVA Cta Corriente 1304350100021845	27.011.231	72.911.231
Banco De Bogotá Cta Ahorros 309265809	227.022	226.998
TOTAL	2.662.126.044	4.762.287.736

NOTA 5.- Inversiones

SALUD TOLIMA S.A.S posee un fondo de inversión y dos fondos de ahorro fijo en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), destinado a objetivos específicos en crecimiento operacional, con saldo con corte a 31 Diciembre 2025:

INVERSIONES	DIC 2025	DIC 2024
Fondo Inversión N. 200287831	6.499.294	6.070.889
Cta Ahorro Fijo 200728951	637.677	637.677
Cta Ahorro Fijo 1304350200743901	0	0
Cta Ahorro Fijo 1304350200001330	0	0
Cta Ahorro Fijo 242300472	3.530.930.235	3.265.402.361
TOTAL	3.538.067.206	3.272.110.927

NOTA 6.- Deudores

Con corte a 31 Diciembre 2025, en la cuenta de deudores se encuentran registradas las cuentas por cobrar a clientes, los anticipos, avances y depósitos a trabajadores, contratistas y proveedores; los anticipos de impuestos y contribuciones; y las provisiones. De este valor tenemos cartera con Hospitales de la Red Pública del Departamento. Es de anotar que prestamos servicios en 5 hospitales de segundo Nivel de complejidad en el Departamento del Tolima y un Hospital en el Departamento de Caldas.

DEUDORES	DIC 2025	DIC 2024
Clientes	8.160.321.681	6.280.062.004
TOTAL	8.160.321.681	6.280.062.004

A continuación, se presenta cartera (clientes) por edades a corte 31 de Diciembre 2025:



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CONTADOR PÚBLICO ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA EXTERNA CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

SALUD TOLIMA S.A.S NIT 900.053.771-2

ESTADO DE CARTERA CORTE 31 DICIEMBRE 2025

CLIENTE	VIGENTE	V 0-30	V 31-60	V 61-90	V -91-180	V+360	SALDO EN CARTERA	%
Hospital Federico Lleras Acosta De Ibagué Tolima- Ese	1.585.835.240	570.603.528	726.452.874	0	0		2.882.891.642	35,3
E.S.E. Hospital Regional Alfonso Jaramillo Salazar	1.869.250.909	504.924.998	7.933	0	0		2.374.183.840	29,1
E.S.E. Hospital Departamental San Rafael Del Espinal	1.810.231.357	0	0	0	0		1.810.231.357	22,2
Distri Medic All S.A.S	0	0	0	524.466.369	0		524.466.369	6,4
E.S.E. Hospital Reina Sofia De España Lerida Tolima	0	0	0	0	0	262.696.680	262.696.680	3,2
Hospital San Juan De Dios De Honda E.S. E	172.340.968	0	0	0	0		172.340.969	2,1
Hospital San Juan Bautista De Chaparral E.S. E	74.501.837	0	0	0	0		74.501.837	0,9
E.S.E. Nuevo Hospital La Candelaria De Purificación	38.642.381	0	0	0	0		38.642.381	0,5
Salud Ocupacional Mahecha Y Romero Limitada	2.983.500	10.666.500	0	0	0		13.650.000	0,2
Clínica Colsanitas S A	0	0	0	0	0	4.716.606	4.716.606	0,1
Hospital Para La Gente	2.000.000	0	0	0	0	0	2.000.000	0,0
TOTALES	5.555.786.192	1.086.195.026	726.460.807	524.466.369	0	267.413.286	8.160.321.681	
PARTICIPACION %	68,08%	13,31%	8,90%	6,43%	0,00%	3,28%	100,00%	

Al analizar la tabla de clientes, la participación porcentual de cada uno a corte 31 de Diciembre 2025, teniendo así el Hospital Regional Alfonso Jaramillo Salazar posee una participación del 29.1%, seguido tenemos del Hospital Departamental San Rafael Del Espinal con una participación del 22.2% de la cartera, en estos 3 Hospitales recae el 86.6% de la cartera.

De otro lado, las cuentas por cobrar de la entidad, contemplan anticipos a Proveedores, contratistas, anticipo de impuesto, cuentas por cobrar terceros por lo valores enunciados en el siguiente cuadro explicativo.

DEUDORES	DIC 2025	DIC 2024
<u>Cuentas por cobrar a socios</u>	1.992.851.438	146.467.076
<u>Anticipos y avances</u>	466.015.185	723.969.918
Proveedores	456.315.185	712.653.037
Contratista	1.600.000	5.710.000
Trabajadores	8.100.000	5.606.881
<u>Anticipo de Impuesto</u>	4.265.070.038	3.242.612.790
<u>Cuentas por Cobrar</u>	8.093.417	21.259.777
TOTAL	6.732.030.078	4.134.309.561

La tabla se registra préstamos a socios, anticipos, avances y depósitos a los proveedores y contratistas registra los abonos a la cuenta total como soporte para seguir con el crecimiento empresarial en la administración de servicios de Radiología y el nuevo servicio de Oftalmología.

El mayor valor del ítem es el de Anticipo a Impuestos corresponde al 63.35% retenciones practicadas por los Hospitales y el Anticipo del Impuesto de Renta y con un 29.60% esta las cuentas por cobrar a socios y un 6.96% los anticipos y avances.

NOTA 7- . Inventarios

Los inventarios es una medida que la empresa empezó a implementar en Junio del 2024, con la finalidad de llevar el control, registro, costeo, distribución y seguimiento detallado de todos los insumos médicos que ingresan y salen de la bodega principal, productos destinados para el consumo o uso en la prestación de los servicios, además de los repuestos y accesorios de los equipos biomédicos.

A diciembre del 2025, la empresa posee los siguientes saldos de insumos según la clasificación:

INVENTARIOS	DIC 2025	DIC 2024
Insumos Médicos Para Pacientes	13.715.248.192	7.501.572.652
Materiales Y Suministros	10.038.852	6.506.694
Elementos De Protección Personal	5.260.059	3.685.039
Materiales, Repuestos Y Accesorios Equipos Biomédicos	0	342.003.845
TOTAL	13.730.547.103	7.853.768.231

NOTA 8- . Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

La Propiedad Planta y Equipo a 31 Diciembre 2025- 31 de diciembre 2024 de la empresa presenta la siguiente conformación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC 2025	DIC 2024
Construcciones y edificaciones	500.000.000	500.000.000
Equipo de Oficina	204.729.426	193.527.123
Equipo de Cómputo y Comunicación	1.663.763.986	1.636.042.869
Maquinaria y Equipo Medico	21.467.011.792	19.778.343.072
Equipo de Transporte	883.630.000	936.920.000
(-) Depreciación Acumulada	-7.664.304.285	-5.396.894.807
TOTAL	17.054.830.919	17.647.938.257

El valor representativo en propiedades de la empresa se enfoca en equipo médico científico con una participación del 86.84% de los Activos Fijos para desarrollar el objeto social de la empresa, en un segundo lugar se encuentra el equipo de cómputo y comunicación, herramientas de trabajo para la operación y seguridad de la información y seguido el equipo de transporte, correspondiente a vehículos para la movilización del personal médico y los materiales e insumos a cada uno de los hospitales.

En el año SALUD TOLIMA SAS pago 3 créditos leasing liberando 2 equipos médicos, el cual se reclasifica de los intangibles a propiedad planta y equipo.

De la misma manera, la empresa ha venido adquiriendo y haciendo cambios en los Equipos de oficina, equipos de cómputo requeridos para el funcionamiento administrativo. Igualmente se han comprado equipos médicos como ecógrafos, equipos de Rx y otros equipos que se requieren en alguna eventualidad en los Hospitales.

Además, al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de deterioro o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, y aquellos activos que su valor no supera los dos salarios mínimos legales vigentes se deprecian dentro de la misma vigencia en el periodo siguiente a su adquisición.

NOTA 9.- Intangibles

Con corte a 31 de Diciembre 2025, el valor de intangibles, corresponden a contratos de arrendamiento Leasing y licencias del Software contable Manager, Servicios de Construcción y adecuación de las nuevas salas, la Licencia de Office y licencias de antivirus para el Servidor.

INTANGIBLES	DIC 2025	DIC 2024
Derechos/ Leasing Financiero	69.990.000	482.940.110
Leasing Financiero Davivienda N. 4247 Vehículo	69.990.000	69.990.000
Leasing Financiero BBVA N. 30105 Oftalmología	0	172.066.860
Leasing Financiero BBVA N. 30107 Oftalmología	0	172.066.860
Leasing Financiero BBVA N. 30454 Oftalmología	0	68.816.390
Otros	13.742.627.265	7.590.753.444
Construcción, Adecuaciones Y Remodelaciones	13.742.627.265	7.590.753.444
Licencias	31.575.560	22.839.760
(-) Amortización Acumulada	-4.009.631.851	-1.895.111.782
TOTAL	9.834.560.974	6.201.421.532

Como se evidencia en la tabla, para el 2025 se cancelaron y se clasificaron 3 Leasing financieros correspondientes a equipos médicos de alta gama y se adquirieron 3 contratos Leasing para la adquisición de Equipos de Oftalmología.

PARTIDAS DEL PASIVO

NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

Esta nota representa el valor del pasivo corriente y no corriente, correspondiente a las deudas contraídas con entidades financieras y con particulares, en la cuales la entidad ha tenido que incurrir para poder cumplir con su objeto social y adquirir nuevos bienes:

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES	DIC 2025	DIC 2024
<u>CORRIENTE</u>	0	0
Otras obligaciones	0	0
<u>NO CORRIENTE</u>	335.999.986	754.629.913
Leasing Financiero N. 4247	0	8.486.845
Banco de Bogotá Crédito Findeter xxxx5791	335.999.986	527.999.996
Leasing Financiero N. 30105 OFTALMOLOGIA	0	108.220.858
Leasing Financiero N. 30107 OFTALMOLOGIA	0	109.922.214
TOTAL	335.999.986	754.629.913

SALUD TOLIMA SAS para el año 2025-2024, no tiene obligaciones a corto plazo y canceló 3 leasing de manera rápida debido a la alta tasa de interés.

Al cierre del ejercicio la empresa disminuye sus deudas a corto y largo plazo, teniendo una capacidad de endeudamiento optima.

Nota 11.- Proveedores

Corresponde al saldo de las deudas contraídas con proveedores correspondientes a compra de materiales y suministros para pacientes, insumos de EPP, Desinfectantes, papelería y demás productos, para los servicios de Imágenes Diagnosticas y Oftalmología.

PROVEEDORES	DIC 2025	DIC 2024
Proveedores	16.761.634.480	17.017.047.477
TOTAL	16.761.634.480	17.017.047.477

Nota 12.- Cuentas por pagar

Con corte a 31 Dic 2025- 31 Dic 2024, Este rubro hace referencia las cuentas por pagar a accionistas, honorarios, servicios, arrendamientos, servicios públicos, seguros, gastos representación, deuda con socios, retenciones y aportes de nómina.

CUENTAS POR PAGAR	DIC 2025	DIC 2024
Honorarios	1.224.885.382	2.362.037.751
Servicios	11.286.953.385	4.970.346.108
Arrendamientos	329.847.760	80.706.320
Transporte, fletes y acarreos	94.248.000	94.248.000
Servicios Públicos	3.237.972	33.899.455
Seguros	164.986.956	148.684.135
Retenciones Y Aportes De Nomina	65.569.700	69.931.900
TOTAL	13.169.729.155	7.759.853.669

Nota 13.- Acreedores Varios

Este rubro hace referencia a deudas por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, y gastos pendientes por cancelar, que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma:

ACREEDORES VARIOS	DIC 2025	DIC 2024
Acreedores Varios	2.494.702.981	996.088.038
TOTAL	2.494.702.981	996.088.038

Nota 14.- Impuesto gravámenes y tasas

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor retención en la fuente y Retención de Ica practicadas en la ciudad de Ibagué.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	DIC 2025	DIC 2024
Retención En La Fuente	258.112.000	286.881.000
Retención de Industria y Comercio	4.649.000	11.754.922
TOTAL	262.761.000	298.635.922

NOTA 15.- Obligaciones laborales

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina, prestaciones sociales consolidadas a 31 Diciembre 2025 de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	DIC 2025	DIC 2024
<u>Obligaciones Laborales</u>	<u>315.651.413</u>	<u>322.318.301</u>
Cesantías	186.512.777	188.804.212
Intereses	21.774.503	21.472.598
Vacaciones	105.842.746	112.041.491
Nomina	1.521.387	0
TOTAL	315.651.413	322.318.301

NOTA 16.- Otros pasivos

Este rubro representa el valor Ingresos recibidos para terceros:

OTROS PASIVOS	DIC 2025	DIC 2024
Ingresos Recibidos Para Terceros	47.260.824	688.773.330
TOTAL	47.260.824	688.773.330

PARTIDAS DEL PATRIMONIO

NOTA 17.- Capital Social, Resera legal, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

El capital social de SALUD TOLIMA S.A.S está conformado por el valor de 10 millones de pesos que corresponde al valor total de las acciones dividido en 10.000 acciones de valor nominal de \$1.000 c/u, además obtiene una reserva legal de \$6 millones 364 mil 500 pesos, una utilidad acumulada de \$20.298 millones 187 mil 098 pesos de periodos anteriores y a 31 diciembre 2025 genero una utilidad del ejercicio de \$8.010 millones 192 mil 568 pesos por concepto de desarrollo del objeto principal de la Empresa.

CAPITAL SOCIAL, UTILIDADES Y/O PERDIDAS ACUMULADAS Y RESULTADO DEL EJERCICIO	DIC 2025	DIC 2024
Capital social	10.000.000	10.000.000
Reserva legal	6.364.500	6.364.500
Resultado del ejercicio	8.010.192.568	5.969.590.136
Resultado de ejercicios anteriores	20.298.187.098	16.328.596.962
TOTAL	28.324.744.166	22.314.551.598

Es de anotar que esta Utilidad, se genera desde la base de la información contable, la cual varía de acuerdo a los ajustes de tipo fiscal y contable.

PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 18.- Ingresos Operacionales

Los ingresos son incrementos en los beneficios económicos de SALUD TOLIMA S.A.S., Generados principalmente por la prestación de servicio. En esta cuenta se registran entre otros el valor correspondiente a las ventas generadas por las operaciones de la actividad económica que desarrolla la empresa. Para el 2025 se puede observar el aumento en el servicio de Tomografía, Ecografías y Resonancia Magnética, esto debido al incremento presupuestal de todos los Hospitales; además del ingreso por el nuevo servicio de oftalmología.

Las devoluciones en ventas corresponden a facturas electrónicas anuladas, a glosas practicas por los hospitales y a descuentos por pronto pago.

INGRESOS OPERACIONALES	DIC 2025	DIC 2024
Rayos X	6.514.583.529	5.537.291.886
Ecografías	9.542.055.389	9.271.283.677
Mamografías	839.497.207	771.716.208
Tomografías	19.478.871.492	17.199.169.989
Resonancia Magnética	647.638.544	818.512.880
Arco en C	219.500.000	210.000.000
Oftalmología	1.287.519.383	1.605.323.487

Servicio apoyo diagnostico radiología convencional	100.000.000	0
(-) Devolución En Ventas	-2.115.046.056	-1.096.154.553
TOTAL	36.514.619.488	34.317.143.574

NOTA 19.- Mano de Obra Directa

La mano de obra directa de la Empresa a 31 Dic de 2025 – Dic 2024, corresponde a la nómina de personal operativo y honorarios.

MANO DE OBRA DIRECTA	DIC 2025	DIC 2024
Gasto Personal	2.924.803.341	2.749.895.070
Honorarios	7.946.150.360	7.485.866.529
TOTAL	10.870.953.701	10.235.761.599

NOTA 20.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de compra de materiales y suministros, arrendamiento de equipos médicos, prestación de servicios, mantenimientos y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, depreciaciones generadas en cada centro de costos, necesarios para la prestación de los servicios.

COSTOS DIRECTOS	DIC 2025	DIC 2024
Materiales Y Suministros	1.107.156.966	6.038.881.977
Arrendamientos	198.146.336	103.757.491
Servicios	1.145.463.973	735.037.388
Adecuaciones E Instalaciones	190.400	8.222.900
Mantenimiento Reparaciones Y Accesorios	1.506.807.207	1.176.887.723
TOTAL	3.957.764.882	8.062.787.479

NOTA 21.-Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, se utilizaron para pago de personal,

honorarios, impuestos, arrendamiento de la sede y equipo de oficina, administración, servicios, seguros, gastos legales, diversos y otros.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	DIC 2025	DIC 2024
Gastos De Personal	753.106.620	915.476.267
Honorarios	129.268.366	99.082.883
Impuestos, Tasas y contribuciones	520.037.526	353.180.177
Arrendamientos	748.777.300	428.646.870
Contribuciones Y Afiliaciones	24.359.800	15.847.904
Seguros	353.698.847	291.715.772
Servicios	1.904.894.385	456.983.308
Gastos Legales	15.650.902	6.471.856
Mantenimiento Y Reparaciones	529.088.639	777.149.885
Adecuaciones E Instalaciones	6.412.967	45.648.776
Gastos De Viaje	8.708.000	22.978.800
Depreciaciones	2.580.955.492	2.009.638.005
Amortizaciones	2.144.631.780	907.928.977
Diversos	3.257.003.269	1.146.803.440
TOTAL	12.976.593.893	7.477.552.920

NOTA 22.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso no es proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que se generan de la cuenta de ahorros y los fondos de inversión del Banco Bilbao Vizcaya Argentaria de Colombia S.A (BBVA), venta de activos fijos, recuperación de incapacidades del personal y diversos:

INGRESOS NO OPERACIONALES	DIC 2025	DIC 2024
Financieros	266.319.671	169.128.313
Utilidad En Venta Y PPYE	2.594.047.140	88.000.000
Recuperaciones e Indemnizaciones	2.220.634	13.623.164
Diversos	10.227.041	14.047
TOTAL	2.872.814.486	270.765.524

NOTA 23.- Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales, provienen de gastos financieros de la cuenta bancaria y de los créditos financieros que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios no deducibles en renta, perdida en venta de bienes y gastos de publicidad.

GASTOS NO OPERACIONALES	DIC 2025	DIC 2024
Financieros	208.479.964	312.189.216
Gastos Extraordinarios	212.785.331	201.026.102
Gastos Diversos	25.635	53.646
TOTAL	421.290.930	513.268.964

NOTA 24. Control Interno Contable.

La contabilidad de la entidad se lleva a través del software contable Manager ERP versión 7.3, implementación de los módulos de Nomina Electrónica, Documento soporte electrónico, Activos Fijos, inventarios y recepción de factura electrónica con el proveedor tecnológico Factúralo.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

SALUD TOLIMA S.A.S., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,



ERIC ANTONIO REINA SOTO
CC. 93.436.779
CONTADOR PÚBLICO
TP 77757-T

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA
SOCIEDAD SALUD TOLIMA S.A.S.**

CERTIFICAN:

Que los informes Financieros a diciembre 31 de 2025 se prepararon y se presentaron, bajo las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en Colombia.

Que los saldos fueron tomados de los libros de contabilidad y la información revelada refleja en forma razonable la situación Financiera y Económica de la Entidad.

Que los hechos económicos, transacciones y operaciones fueron reconocidos, realizados y registrados a 31 de diciembre de 2025 de manera correcta.

Que el valor de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos, están revelados razonablemente en los Estados Contables Básicos con corte al 31 de diciembre de 2025.

Que los Activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos como consecuencia del desarrollo de las funciones del objeto social de Salud Tolima S.A.S.

Se certifica en Ibagué, durante el mes de febrero del 2026.



TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ
Representante Legal
SALUD TOLIMA SAS



ERIC ANTONIO REINA SOTO
Contador Público
TP 77757-T