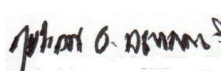



CLINICA SALUD FLORIDA S.A.
 NIT. 815.000.253-3
 MUNICIPIO: FLORIDA
 DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE 2025 Y 2024
 CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	.DICIEMBRE 2025	.DICIEMBRE 2024
1105	CAJA	11.807	9.449
1110	BANCOS	374.319	345.262
1120	CUENTAS DE AHORROS	2.112	1.964
1210	CUOTAS O PARTES DE INTERES	11.680	10.029
1305	CLIENTES	5.210.433	3.563.628
1312	PRESTAMOS Y OPERACIONES DE	52	52
1325	CTAS X COBRAR SOCIOS ACCIO	45.863	45.863
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOS	7.301	18.012
1355	ANT DE IMP Y CON SALDOS A	425.182	423.273
1360	RECLAMACIONES	0	7.183
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABA	25.537	26.264
1370	DOCUMENTOS POR COBRAR	16401	16225
1380	OTROS	60.500	60.500
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	0
1399	PROVISIONES	0	0
1415	MEDICAMENTOS	198.243	220.245
1420	MATERIALES MEDICO QX	0	0
1421	MATERIALES REACTIVOS Y LAB	5.546	2.903
1422	MATERIALES ODONTOLOGICOS	174	138
1504	TERRENOS	89.575	89.575
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACI	2.881.668	2.881.668
1520	MAQUINARIA Y EQUIPOS	365.484	358.238
1524	EQUIPO DE OFICINA	284.268	283.315
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNI	686.777	658.540
1532	MAQ. Y EQUIPO MEDICO CIENT	1.885.796	1.775.633
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	699.862	699.862
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-4.739.859	-4.490.481
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIP	0	0
1710	CARGOS DIFERIDOS	0	0
1910	ACCIONES	3.120.763	3.120.763
	TOTAL ACTIVOS	11.669.484	10.128.104
2105	BANCOS NACIONALES	2.817.906	2.189.736
2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	292.091	235.579
2205	NACIONALES	800.857	604.666
2305	CUENTAS CORRIENTES COMerci	123.072	132.476
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS Y S	669.275	475.000
2365	RETENCION EN LA FUENTE E I	14.762	15.059
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS	83	77
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y CO	0	0
2369	RETENCION DEL IMPUESTO CRE	0	0
2370	RETENC Y APORTES NOMINA	45.136	46.112
2380	RETENC Y APORTES NOMINA	69.548	66.493
2495	OTROS IMPUESTOS, GRAVAMENE	0	0
2505	NOMINA POR PAGAR	421.881	364.274
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	386.329	360.528
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	45.173	41.659
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	396.937	358.497
2550	PAGOS POR COMPENSACION FLE	3.122	2.296
2805	ANTICIPO Y AVANCES RECIBID	63.804	9.581
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TE	0	0
	TOTAL PASIVOS	6.149.976	4.902.032
3115	APORTES SOCIALES	1.200.000	1.200.000
3205	PRIMA EN COLOCACION DE ACC	594.609	594.609
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	155.548	155.548
3605	UTILIDAD EJERCICIO	368.436	172.129
3705	UTILIDAD ACUMULADA	80.152	-16.976
3810	DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	3.120.763	3.120.763
	TOTAL PATRIMONIO	5.519.508	5.226.072

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenida en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


MAURICIO LONDOÑO AGUILAR
 Representante Legal


JULIAN O. AGUIRRE A.
 Contador Público
 TP No. 87.630-T


EDIMER A. BEDOYA OLIVERA
 Revisor Fiscal
 TP No. 192931-T

CLINICA SALUD FLORIDA S.A.

NIT. 815.000.253-3

MUNICIPIO: FLORIDA

DEPARTAMENTO: VALLE DEL CAUCA

ESTADO DE RESULTADOS

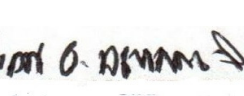
POR LOS AÑOS TERMINADOS DE 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024


CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS

CODIGO DE CUENTA	CONCEPTO	.DICIEMBRE 2025	.DICIEMBRE 2024
4	INGRESOS		
41	OPERACIONALES		
4105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENC	6.346.322	4.936.411
4110	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSUL	325.165	251.582
4115	UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALI	841	137.077
4120	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROF	2.360	78.107
4125	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO	4.229.688	2.746.401
4130	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO	671.912	693.997
4135	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCAD	255.607	877.364
4165	ACTIVIDADES DE SERV. SOCIA	1.434.813	1.716.577
4175	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DCT	827.208	201.113
	OPERACIONALES	12.439.501	11.236.402
4210	INTERESES	7.322	7.975
4250	RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	-	-
4295	DIVERSOS	14.875	33.181
	INGRESOS	12.461.697	11.277.559
5105	GASTOS DE ADMINISTRACION	3.895.029	3.822.395
5120	DIRECCION ADMINISTRATIVA	46.315	48.435
5155	GASTOS DE VIAJE	-	-
5195	GASTOS DIVERSOS	3.414	17.262
	ADMINISTRACION	3.944.758	3.888.093
5305	FINANCIEROS	621.484	609.185
5310	LEASING FINANCIERO	459.047	113.861
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.737	2.102
5320	GASTOS EXTRAORDINARIOS DE	8.307	15.568
5350	GASTOS DIVERSOS	671	350.372
5395	GASTOS DIVERSOS	7.208	4.496
	GASTOS NO OPERACIONALES	1.099.454	1.095.583
5405	IMPUESTOS DE RENTA Y COMPL	253.186	142.692
	GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA	5.297.398	5.126.368
6105	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENC	4.920.165	4.465.611
6110	UD. FUNCIONAL DE CONSULTA	919.843	705.742
6115	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPIT	-	90.698
6120	UD. FUNCIONAL DE QUIROFANO	-	-
6125	UD. FUNCIONAL DE APOYO DIA	924.473	687.794
6130	UD. FUNCIONAL DE APOYO TER	16.847	16.151
6145	UNIDAD FUNCIONAL DE PROMOC	-	-
6150	UNIDAD FUNCIONAL DE ODONTO	-	-
6170	UND.FUNCIONAL ALMACEN Y FA	14.536	13.065
	COSTOS	6.795.864	5.979.062
	UTILIDAD	368.436	172.129

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenida en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad


MAURICIO LONDOÑO AGUILAR
 Representante Legal


JULIAN O. AGUIRRE A.
 Contador Público
 TP No. 87.630-T


EDIMER A. BEDOYA OLIVERA
 Revisor Fiscal
 TP No. 192931-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENERO 1 AL 31 DICIEMBRE 2025

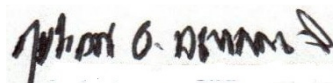
Cifras expresadas en pesos Colombianos

<u>Concepto</u>	<u>Capital</u>	<u>Superavit de Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Superavit por revaluacion</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	1.200.000.000	594.608.780	155.548.151	172.128.672	(16.976.426)	3.120.763.096	5.226.072.273
	<u>\$ 1.200.000.000</u>	<u>\$ 594.608.780</u>	<u>\$ 155.548.151</u>	<u>\$ 172.128.672</u>	<u>\$ (16.976.426)</u>	<u>\$ 3.120.763.096</u>	<u>\$ 5.226.072.273</u>
Dividendos					(75.000.000)		(75.000.000)
Traslado de utilidades							
Utilidad del Ejercicio				368.435.657	172.128.672		540.564.329
Capital Autorizado		0					
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	<u>\$ 1.200.000.000</u>	<u>\$ 594.608.780</u>	<u>\$ 155.548.151</u>	<u>\$ 368.435.657</u>	<u>\$ 80.152.246</u>	<u>\$ 3.120.763.096</u>	<u>\$ 5.519.507.930</u>

Las notas adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



MAURICIO LONDOÑO AGUILAR
Representante Legal



JULIAN OSIRIS AGUIRRE ARIAS
Contador Publico Titulado
Tarjeta Profesional No. 87630-T



EDIMER ARTURO BEDOYA OLIVERA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 192931-T



I.P.S. CLINICA SALUD FLORIDA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

NOTA 1. GENERALIDADES

La I.P.S. CLINICA SALUD FLORIDA S.A., es una Sociedad anónima constituida de acuerdo con las leyes colombianas por escritura pública No. 4666 del 21 Noviembre de 1.996, otorgada en la Notaria catorce de Cali, Departamento del Valle del Cauca. Su término de duración es de veinte años a partir de la fecha de constitución como sociedad anónima.

La sociedad es una Institución Prestadora de Salud, que tiene por objeto de la prestación de servicios de medicina general, medicina especializada, urgencias, hospitalización, cirugía, ayudas diagnósticas y ayudas terapéuticas, de los niveles de atención I Y II.

La sociedad tiene su domicilio en la Carrera 19 No. 10-32 del Municipio de Florida Valle.

El objeto social es:

La sociedad tendrá como objeto social, la prestación de servicios integrados en el campo de la salud, medicina general, especializada y quirúrgica, e igualmente la atención medica profesional, profilaxis, hospitalización, ayudas diagnósticas, odontológicas y la prestación de servicios en todas las actividades inherentes el ejercicio de la medicina, así como la compra, construcción y la explotación y venta de toda clase de bienes muebles e inmuebles que faciliten o guarden relación con la prestación de servicios de salud. En desarrollo de su objeto la sociedad podrá adquirir, gravar limitar, tomar en arrendamiento terrenos, edificios, maquinarias y equipos médicos, hipotecar bienes y enajenarlos cuando ya no fueren necesarios para sus empresas o negocios, adquirir concesiones, licencias, patentes, marcas de fábrica, nombre comerciales u otros derechos consecutivos de propiedad industrial o comercial, omitir bonos, dar o tomar dinero en mutuo, dar en garantía activos muebles o inmuebles y celebrar todas las operaciones de crédito que le permitan obtener a los fondos u otros activos requeridos para el desarrollo de la sociedad o negocios, constituir sociedades filiales, promover, formar u organizar sociedades, asociaciones o empresas de cualquier especie o tipo legal, y vincularse a ellas mediante la adquisición de acciones, cuotas o derecho sociales en las mismas, hacer aportes en dinero en bienes o servicios a estas sociedades, absorberlas o fusionarse con ellas; vincularse a sociedades o negocios de la misma índole; en general ejecutar todos los actos y celebrar contratos directamente relacionados con el objeto social expresados en el presente artículo, y todos aquellos que tengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir con las obligaciones, legal o convencionalmente, derivados de la existencia y de las actividades desarrolladas por la sociedad.

Carrera 19 No. 10-32 Teléfono: 2642462 – 2642466 Fax: 2640049 FLORIDA (Valle)



NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de Información Financiera, aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información Financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el decreto único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) traducida de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB), la norma de base correspondiente a la traducida al español y emitida al 31 de Diciembre de 2015 por el IASB.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Entidad.

2.3 Moneda extranjera

Al preparar los estados financieros de IPS Clinica Salud Florida S.A., las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad, son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a las tasas de cambio vigentes a esa fecha y las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el resultado financiero, neto.

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de 3 meses o menos desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.



2.6 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar incluyen cuentas por cobrar a clientes, a otros terceros, y a empleados. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales o su plazo es superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.7 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición o fabricación y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo es determinado utilizando el método promedio ponderado.

El costo de los inventarios incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual, menos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares.

IPS Clinica Salud Florida S.A. realiza la estimación de la obsolescencia y de las pérdidas físicas del inventario, considerando para ello la edad de inventario, los cambios en las condiciones de producción y venta, las disposiciones comerciales, la probabilidad de pérdida y otras variables que afectan el valor recuperable.

2.8 Otros activos financieros

Los otros activos financieros de la Entidad posee un saldo de inversión en Cooperativa Coomeva.

2.9 Otros activos no financieros

Este rubro incluye los pagos anticipados por seguros, anticipos a contratistas y proveedores, depósitos judiciales y otros anticipos, entre otros. Estos activos se miden al costo.

2.10 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

2.11 Impuestos

2.11.1 Impuesto corriente

El impuesto sobre la renta para IPS Clínica Salud Florida S.A., se calcula sobre el mayor valor entre la renta presuntiva y la renta líquida fiscal, a la tasa oficial aplicable en cada año de cierre de presentación de estados financieros, para los años 2025 y 2024 una sobretasa de renta. Es reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos.

Los activos y pasivos por impuestos sobre la renta corriente se compensan, para efectos de presentación, si existe un derecho legalmente exigible para ello con la misma autoridad tributaria y se tiene la intención de liquidarlos por el valor neto o a realizar el activo y liquidar el pasivo de manera simultánea.

2.11.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias fiscales temporarias. El activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y pérdidas fiscales por amortizar, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales pueda compensar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que sean aplicables en la fecha de presentación del reporte al impuesto de renta durante los años en los cuales las diferencias temporales entre los valores fiscales y contables sean revertidas. El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se reduce, en la medida que estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro que permita la recuperación total o parcial del activo.

2.12 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, construcciones y edificaciones, muebles, vehículos, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de IPS Clínica Salud Florida S.A., que son utilizados en el giro de la entidad.

La propiedad, planta y equipo se miden inicialmente al costo que incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la entidad y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo



después de su uso (si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen). Los costos por préstamos en que se incurren para adquirir un elemento de propiedad, planta y equipo se llevan al gasto del período. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

Medición posterior:

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es el valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. El valor residual para los elementos de propiedad, planta y equipo es cero. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Categoría	Rango
Terrenos	-
Edificaciones y construcciones	45 a 60 años
Muebles y enseres	3 a 10 años
Equipos de computación	3 a 6 años
Vehículos	4 a 8 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.13 Activos intangibles

La Entidad posee activos intangibles compuestos por licencias de usos de software adquiridas, que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Los activos intangibles adquiridos por separado se miden inicialmente al costo. Los desembolsos incurridos en activos intangibles generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Los intangibles de IPS Clinica Salud Florida S.A. se amortizan a lo largo de la vida útil estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles que se estimaron para los activos intangibles que tienen la entidad son las siguientes:

Categoría	Rango
Licencias y Programas de informática	3 a 5 años



2.14 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar incluyen cuentas por pagar a proveedores, a otros terceros, a empleados y por impuestos diferentes de impuestos a las ganancias. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generalmente a corto plazo, registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren de su valor razonable. Cuando la cuenta por pagar tiene un plazo superior a un año desde su fecha de emisión, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

2.15 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras corresponden a las fuentes de financiación obtenidos por la compañía, a través de créditos con entidades financieras y sobregiros. Las obligaciones financieras se miden inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconocen en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva y se incluyen en los gastos financieros.

2.16 Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son reconocidos como gasto cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si el Grupo posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.17 Otros pasivos no financieros

Este rubro incluye los anticipos recibidos de clientes, los cuales se miden al costo.

2.18 Patrimonio

El capital está compuesto por acciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se muestran en el patrimonio como una deducción del monto recibido, neto de impuestos.

2.19 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen las ventas de bienes y la prestación de servicios

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netos de rebajas y descuentos comerciales, financieros y volumen; además excluyen los impuestos a las ventas.

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y ventajas significativos de la propiedad de los bienes se transfieren al comprador, en la mayoría de los casos, cuando se transfiere el título legal, el valor de los ingresos puede ser medido de forma fiable y es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la Entidad.



Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen en el período en que se realizan. Cuando la prestación de servicios está sujeta al cumplimiento de una serie de compromisos, IPS Clínica Salud Florida S.A. analiza el momento apropiado de reconocimiento. En consecuencia, los ingresos o venta de bienes pueden ser reconocidos inmediatamente cuando el servicio se considera como realizado o diferido en el período durante el cual se preste el servicio o el compromiso.

Los contratos de intermediación se analizan con base en criterios específicos para determinar cuándo la Entidad actúa en calidad de principal o de comisionista.

2.20 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del ejercicio cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos y su valor es medible de forma confiable.

Los costos y gastos incluyen todas las erogaciones directas incurridas y necesarias para realizar las ventas y los gastos necesarios para la prestación de los servicios, tales como depreciaciones de propiedades, planta y equipo, servicios de personal, erogaciones por contratos de prestación de servicios, reparaciones y mantenimientos, costos de operación, seguros, honorarios, arrendamientos, entre otros.

NOTA 3. Estimaciones y juicios contables significativos

En la preparación de los estados financieros adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por la Entidad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de los activos financieros para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos,
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo e intangibles,
- La evaluación de la probabilidad de tener utilidades futuras para el reconocimiento de los activos por impuesto diferido,
- La técnica de valoración utilizada para determinar los valores razonables de los terrenos, construcciones y edificaciones

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados en la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos, la cual puede dar lugar a modificaciones futuras en virtud de posibles situaciones que puedan ocurrir y que obligarían a su reconocimiento en forma prospectiva, lo cual se trataría como un cambio en una estimación contable en los estados financieros futuros.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo del disponible a 31 de diciembre, esta detallado de la siguiente forma:

	<u>2025</u>		<u>2024</u>
Caja General	\$ 388.238.087	\$	356.674.840
Cuentas Bancarias	0		0
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ <u>388.238.087</u>	\$	<u>356.674.840</u>



NOTA 5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo del disponible a 31 de diciembre, esta detallado de la siguiente forma:

Largo Plazo

	<u>2025</u>		<u>2024</u>
Coomeva Cooperativa	\$ 11.680.073	\$	10.028.731
Otros activos financieros	\$ 11.680.073	\$	10.028.731

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>		<u>2024</u>
Clientes	\$ 5.210.433.019	\$	3.561.036.317
Préstamos y Operaciones	51.660		51.660
Ctas x Cobrar Socios Accionistas	45.863.382		45.863.382
Anticipos y Avances	7.300.856		18.011.858
Reclamaciones	0		7.183.259
Cuentas por cobrar a trabaja	25.537.314		26.264.006
Documentos por cobrar	16.400.709		16.225.373
Deudas de difícil cobro	0		0
Provisiones	0		0
Otros	60.500.000		63.092.031
Total Cuentas Comerciales	\$ 5.366.086.940	\$	3.737.727.886
Activos por impuestos corrientes	425.182.456		423.272.704



NOTA 7. PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	TASA DE DEPREC. ANUAL %	2025		2024	
		COSTO	DEPREC.	COSTO	DEPREC.
		AJUSTADO	ACUMUL.	AJUSTADO	ACUMUL.
Construcciones y Edif.	10	\$ 2.971.242.563	\$ 1.649.360.225	\$ 2.971.242.563	\$ 1.584.501.944
Maquinaria y equipos	10	365.484.021	327.824.468	358.238.121	323.640.073
Equipo de Oficina	10	284.267.676	253.851.812	283.314.976	252.326.729
Eq. de Comp y Comun	20	686.777.393	557.431.517	658.540.392	523.008.783
Maq. Y equipo medico cient	10	1.885.795.515	1.442.261.775	1.775.632.616	1.345.556.576
Equipo de transporte	5	699.862.349	509.129.627	699.862.349	461.446.447
Depreciacion acumulada					
		\$ 6.893.429.517	\$ 4.739.859.424	\$ 6.746.831.017	\$ 4.490.480.552
Total Neto			\$2.153.570.093		\$2.256.350.465
VALORIZACION CONSTRUCCIONES		3.120.763.096		3.120.763.096	

NOTA 8. INVENTARIOS

	2025	2024
Medicamentos	\$ 198.243.261	\$ 220.244.543
Materiales Medico QX	0	0
Materiales Reactivos y Lab	5.546.073	2.903.184
Materiales Odontológicos	173.673	138.360
Total Inventarios	\$ 203.963.007	\$ 223.286.087

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

Corto Plazo

	2025	2024
Sobregiros	0	0
Banco Nacionales	\$ 950.999.018	\$ 745.594.423
Total Obligaciones Financieras	\$ 950.999.018	\$ 745.594.423

Largo Plazo

	2025	2024
Banco Nacionales	\$ 2.218.997.708	\$ 1.739.720.322
Total Obligaciones Financieras	\$ 2.218.997.708	\$ 1.739.720.322



NOTA 10. CUENTAS COMERCIALES

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Cuentas Comerciales	800.857.337	604.666.037
Cuentas corrientes comerciales	123.071.866	132.475.669
Deudas con accionistas	609.275.000	415.000.000
Retención en la Fuente	14.761.528	15.058.575
Impuesto a las Ventas Retenido e Ind	83.426	76.998
.Retención del impuesto CREE	0	0
Retenciones y Aportes De Nomina	114.683.700	112.604.600
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Otras Cuentas por Pagar	\$ <u>1.662.732.857</u>	\$ <u>1.279.881.879</u>
Total Cuentas Comerciales y otras cxp	\$ <u>1.662.732.857</u>	\$ <u>1.279.881.879</u>

NOTA 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
De renta y complementarios	\$ 0	\$ 0
Otros impuestos, gravados	0	0
Total Pasivos por impuestos corrientes	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>

NOTA 12. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Salarios por Pagar	\$ 421.881.185	\$ 364.274.476
Cesantías	386.328.802	360.527.943
Intereses Sobre Cesantías	45.173.489	41.658.665
Prima	0	0
Vacaciones	396.936.846	358.496.710
Pagos por compensación Flexible	3.122.250	2.296.192
Total Pasivos por beneficios a empleados	\$ <u>1.253.442.572</u>	\$ <u>1.127.253.986</u>



NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

		2025		2024
Otros Pasivos	\$	63.803.668	\$	9.580.925
Total Otros Pasivos no financieros	\$	63.803.668	\$	9.580.925

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

UNIDAD DE NEGOCIO	2025	2024
ACTIVIDADES DE SERV. SOCIAL	1.434.813.343	1.716.576.934
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCI	6.346.322.047	4.936.411.133
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO D	4.229.688.477	2.746.401.409
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULT	325.165.162	251.581.596
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADE	255.606.619	877.363.916
UNIDAD FUNCIONAL HOSPITALIZ	841.205	137.076.823
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO T	671.911.570	693.996.569
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFA	2.359.725	78.106.883
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DCTO	-827.207.639	-201.112.821
INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIAS	12.439.500.508	11.236.402.442

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DISTRIBUCION

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

Detalle Gastos	2025	2024
Gastos de Personal	2.342.655.166	2.157.877.962
Honorarios	214.323.037	233.967.390
Impuestos y Gastos legales	27.056.310	27.808.000
Arrendamientos	88.640.558	83.165.458
Legales	12.215.731	18.838.416
Seguros	101.169.579	118.853.280
Servicios	243.575.625	225.492.335
Mantenimiento y Reparaciones	357.917.941	430.007.248
Depreciaciones	249.378.872	262.618.701
Amortizaciones	15.101.360	14.002.687
Diversos	242.995.052	249.763.524
Gastos Diversos	49.728.812	65.697.553
TOTAL	3.944.758.043	3.888.092.554



NOTA 16. INGRESOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Intereses	\$ 7.321.851	\$ 7.975.076
Recuperación de costos	0	0
Diversos	14.874.988	33.181.328
Total Ingresos Financieros	\$ <u>22.196.839</u>	\$ <u>41.156.404</u>

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS Y EXTRAORDINARIOS

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Financieros	\$ 621.483.500	\$ 609.184.855
Provisión Cartera	459.047.031	113.861.056
Gastos Extraordinarios	11.044.014	17.669.862
Gastos Diversos	7.879.019	354.867.612
Total Gastos Financiero y extraordinarios	\$ <u>1.099.453.564</u>	\$ <u>1.095.583.385</u>

NOTA 18. COSTOS DE VENTA

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre, está conformado de la siguiente manera:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	4.920.164.776	4.465.610.974
UD. FUNCIONAL DE CONSULTA	919.842.868	705.742.405
UD. FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	0	90.698.330
UD. FUNCIONAL DE QUIROFANO	0	0
UD. FUNCIONAL DE APOYO DIAG	924.473.013	687.793.888
UD. FUNCIONAL DE APOYO TERAPEU	16.847.191	16.151.276
UNIDAD FUNCIONAL DE PROMOC	0	0
UNIDAD FUNCIONAL DE ODONTOL	0	0
UD.FUNCIONAL ALMACEN Y FACT	14.536.236	13.065.093
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	6.795.864.084	5.979.061.966

Mauricio Londoño Aguilar
Representante Legal

Julian Osiris Aguirre A.
Contador Publico
TP NO. 87630-T

Edimer Arturo Bedoya O
Revisor Fiscal
TP No. 192931-T

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los señores miembros de la Asamblea General Ordinaria de: IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.

Informe sobre los estados financieros individuales.

He auditado los estados financieros individuales de la sociedad **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 comparativos con el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2024, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los periodos terminados en esas fechas y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros individuales

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros individuales de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF adoptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros individuales libres errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.** de conformidad con el Manual del Código de Ética para profesionales de la contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para los Contadores (IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros individuales adjuntos con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas internacionales vigentes en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales están libres de errores de importancia material.

Una auditoría de estados financieros consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y las revelaciones en los estados financieros individuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de errores de importancia material en los estados financieros individuales debido a fraude y error. En la evaluación de esos riesgos, el auditor considera el control interno de la entidad para la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la de evaluar la completa presentación de los estados financieros individuales.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.**, al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones y sus flujos de conformidad con normas de contabilidad y de información financiera vigentes en Colombia.

Limitaciones Inherentes

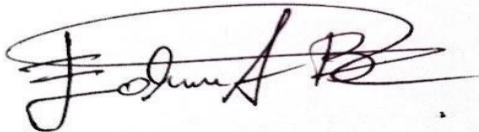
Mi trabajo de aseguramiento se lleva a cabo de conformidad con las obligaciones legales como revisor fiscal y está sujeto a términos y condiciones separadas. Mi informe de aseguramiento sobre los asuntos escritos en el asunto principal se hace exclusivamente a los miembros de asamblea de la **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.** debido a las limitaciones inherentes a los procedimientos de Auditoría efectuados sobre los asuntos legales y estatutarios; y a la estructura del control interno, incluida la posibilidad de colusión o de una vulneración de los controles por parte de la administración, la incorrección material debido a fraude o error puede no ser prevenida o detectada oportunamente. Así mismo, es posible que los resultados de mis procedimientos puedan ser diferentes o cambien de condición durante el periodo. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de control interno a periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles se vuelvan inefectivos o que el grado de incumplimiento de las políticas o procedimientos pueda deteriorarse, debido a cambios en las condiciones del negocio y de la operación.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La contabilidad de la **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.** durante el año 2025, ha sido llevada conforme al marco técnico normativo para grupo 2 vigente en Colombia; y las operaciones registradas en los libros de contabilidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Miembros. Existe concordancia entre los estados financieros individuales que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. En cumplimiento con las responsabilidades del revisor fiscal, efectué la evaluación del cumplimiento legal y normativo de la **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.**, con base en los criterios establecidos en las leyes, decretos, circulares, estatutos y las decisiones de los órganos de dirección.

Conclusión sobre el control interno

En mi opinión de la **IPS CLINICA SALUD FLORIDA S.A.** durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025, ha implementado y aplicado en forma efectiva, en todo aspecto material los procedimientos del control interno necesarios para alcanzar sus objetivos y desarrollar su objeto social.



EDIMER ARTURO BEDOYA OLIVERA
Revisor Fiscal
TP – 192931 - T

Florida - Valle, 16 de marzo de 2026