

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2025 / Comparativo diciembre 2024



Contenido

Página

Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integral	4
Políticas contables y notas explicativas	5

IPS Maifesalud S.A.S

NIT 900.061.052-9

Estado de situación financiera

A 31 de diciembre de 2025 - Comparativo dic 2024

Las cifras representan pesos colombianos

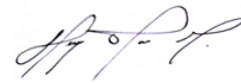
	Notas	2025	2024	Variación
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	10,194,327	19,235,989	(9,041,662)
Inversiones	5	62,000,000	60,000,000	2,000,000
Deudores comerciales y otros	6	266,267,320	231,603,472	34,663,848
Total activos corrientes		338,461,647	310,839,461	27,622,186
Activos no corrientes				
Propiedades, planta y equipo	7	125,977,733	138,355,493	(12,377,760)
Total activos no corrientes		125,977,733	138,355,493	(12,377,760)
Total activos		464,439,380	449,194,954	15,244,426
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Proveedores	8	2,674,228	5,315,360	(2,641,132)
Cuentas por pagar	9	2,450,039	2,619,825	(169,786)
Impuestos	10	19,628,000	37,536,438	(17,908,438)
Beneficios a empleados	11	4,437,033	4,923,820	(486,787)
Total pasivos corrientes		29,189,300	50,395,443	(21,206,143)
Total pasivos no corrientes		-	-	-
Total pasivos		29,189,300	50,395,443	(21,206,143)
Patrimonio				
Capital suscrito	12	100,000,000	100,000,000	-
Resultado del ejercicio	13	36,450,570	56,883,688	(20,433,118)
Resultado de ejercicios anteriores	14	298,799,510	241,915,822	56,883,688
Total Patrimonio		435,250,080	398,799,510	36,450,570
Total pasivos y patrimonio		464,439,380	449,194,954	15,244,427



IMELDA CORTES ARIAS

C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.

Representante legal



HENRRY O. TORRES MORENO

Contador Público

TP 149918-T

IPS Maifosalud S.A.S

NIT 900.061.052-9

Estado de resultados

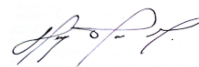
De enero a diciembre de 2025 - Comparativo ene a dic 2024

Las cifras representan pesos colombianos

	Notas	2025	2024	Variación
Ingresos de actividades Ordinarios	15	709,396,732	901,085,011	(191,688,279)
Devoluciones		(6,952,274)	(32,834,334)	25,882,060
Total ingresos		702,444,458	868,250,677	(165,806,219)
Costos y gastos directos	16	(397,703,327)	(546,159,681)	148,456,354
Utilidad bruta en ventas		304,741,131	322,090,996	(17,349,865)
Gastos de Administracion				
Gastos de personal	17	(63,316,644)	(61,475,216)	(1,841,428)
Honorarios	18	(16,645,892)	(19,498,377)	2,852,485
Impuestos	19	(5,268,040)	(4,734,987)	(533,053)
Arrendamientos	20	(38,348,786)	(44,849,148)	6,500,362
Seguros	21	(4,111,813)	(4,858,031)	746,218
Servicios	22	(17,753,056)	(15,088,041)	(2,665,015)
Gastos legales	23	(6,506,213)	(3,200,317)	(3,305,896)
Mantenimiento y reparaciones	24	(36,038,098)	(8,722,736)	(27,315,362)
Gastos de viaje	25	(7,134,560)	(2,093,123)	(5,041,437)
Depreciaciones	26	(15,767,438)	(11,472,551)	(4,294,887)
Diversos	27	(11,037,305)	(9,959,156)	(1,078,149)
Total Gastos de Administración		(221,927,845)	(185,951,683)	(35,976,162)
Gastos de Ventas				
Servicios - Publicidad y propaganda	28	(24,035,695)	(45,914,826)	21,879,131
Total gastos de ventas		(24,035,695)	(45,914,826)	21,879,131
Total gastos operacionales		(245,963,540)	(231,866,509)	(14,097,031)
Utilidad operacional		58,777,591	90,224,487	(31,446,896)
Otros ingresos	29	5,974	14,634	(8,660)
Gastos financieros	30	(2,704,995)	(2,725,755)	20,760
Utilidad antes de impuesto a la renta		56,078,570	87,513,366	(31,434,796)
Gasto por impuesto a la renta	31	(19,628,000)	(30,629,678)	11,001,678
Resultado del ejercicio		36,450,570	56,883,688	(20,433,118)



IMELDA CORTES ARIAS
C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.
Representante legal



HENRRY O. TORRES MORENO
Contador Público
TP 149918-T

IPS MAIFESALUD S.A.S

NIT 900.061.052-9

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 – COMPARATIVO 2024

*** Las cifras representan pesos colombianos*

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

IPS MAIFESALUD S.A.S, es una entidad comercial y privada con ánimo de lucro, constituida mediante escritura pública No. 45835 de 21 de diciembre de 2005, inscrita en la cámara de comercio de Duitama (El 09 de diciembre de 2025, se inscribió transformación de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada. La sociedad cambio su nombre de MAIFESALUD LIMITADA por IPS MAIFESALUD S.A.S); siendo su objeto social ofrecer y desarrollar en forma directa o a través de convenios de servicios de salud, en sus fases de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación, en especial servicios médicos, oftalmológicos, optométricos, psicotécnicos, evaluaciones, psico-sensométricas y de coordinación motriz; además presta el servicio de expedición del certificado de aptitud física, mental y de coordinación motriz para conductores. Maifesalud realiza servicios certificado médico de aptitud psicofísica para porte y tenencia de armas de fuego, así como exámenes médicos ocupacionales y actividades conexas a la salud médica ocupacional.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Los estados financieros de IPS Maifesalud S.A.S presentados individualmente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015; donde se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Pymes. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la sociedad limitada.

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros del titular se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de IPS Maifosalud S.A.S. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo, siempre y cuando Maifosalud controle los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que Maifosalud tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de Maifosalud cuando:

(a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, las políticas de Maifosalud que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la sociedad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

(b) como consecuencia de lo anterior, la sociedad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede sub clasificar en el estado de situación financiera, en conceptos tales como el

aumento de capital, Reservas y excedentes (o pérdidas) acumulados y los excedentes (o pérdidas) del ejercicio.

Rendimiento

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de IPS Maifosalud S.A.S durante un periodo contable.

El decreto 3022 de 2013 permite presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado del resultado integral). Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

(a) Ingresos son los 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 decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

(b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas por el accionista

Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias.

(a) Los ingresos surgen en el curso de las actividades normales (que no son solamente las relacionadas con el objeto social) de Maifosalud.

(b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades normales. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades normales de Maifosalud.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades normales de Maifesalud. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo

El efectivo Comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Equivalentes al Efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Sea fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo
- b. Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- c. Tenga vencimiento próximo, menor de 90 días desde la fecha de adquisición.

3.2 Instrumentos Financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios prestados se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales (120 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores 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.

3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. Se considerará como propiedades, planta y equipo las siguientes: (a) Los edificios, los terrenos, las construcciones en curso, (b) Los vehículos, muebles enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicaciones.

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.6. Patrimonio

El patrimonio de la sociedad lo representa el capital suscrito, el resultado acumulado y el resultado del presente ejercicio.

3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la persona natural de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.9. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

3.10. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representa los fondos de disponibilidad inmediata, así:

Efectivo y equivalentes	<i>dic - 2025</i>	<i>dic - 2024</i>	<i>Variación</i>
Caja General	7,857,158	8,517,917	(660,759)
Cuentas de ahorro	<u>2,337,169</u>	<u>10,718,072</u>	<u>(8,380,903)</u>
TOTAL	10,194,327	19,235,989	(9,041,662)

Revelaciones sobre los instrumentos financieros

- 1) Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como efectivo se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Para reconocer instrumentos financieros se tomaron los activos financieros que cumplen con dicha condición, una vez se realizan los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene la sociedad.

NOTA 5. INVERSIONES

Corresponde al saldo de CDT adquirido en 2024 con banco Davivienda.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Se representa así:

Cuentas por cobrar	dic - 2025	dic - 2024	Variación
a. Clientes comerciales	18,985,293	50,857,081	(31,871,788)
Otros deudores comerciales	239,209,000	152,000,000	87,209,000
Anticipo de impuestos	8,073,027	28,746,391	(20,673,364)
TOTAL	266,267,320	231,603,472	34,663,848

Revelaciones sobre las cuentas por cobrar

a) Las edades de cartera de los clientes comerciales se presentan a continuación:

Concepto	EDAD DE CARTERA			
	0-30 días	31-60 días	61-90 días	91-180 días
Cientes comerciales	8,152,849	1,887,633	8,944,811	0

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se representa así:

Propiedad, planta y equipo	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Equipo médico	129,482,321	132,882,321	(3,400,000)
Muebles y enseres	22,852,000	22,852,000	0
Equipos de cómputo	32,167,651	28,777,973	3,389,678
Equipo de oficina	16,179,730	12,779,730	3,400,000
Depreciación acumulada	(74,703,969)	(58,936,531)	(15,767,438)
TOTAL	125,977,733	138,355,493	(12,377,760)

Revelaciones a la propiedad, planta y equipo

1) El movimiento para la propiedad planta y equipo durante el año 2025 fue el siguiente:

SALDOS CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COSTO BRUTO

	Equipo médico	Muebles y enseres oficina	Equipo de oficina	Equipo de computo	Total
Saldo inicial a 31/dic/2024	129,482,321	22,852,000	31,024,889	13,932,815	197,292,025
Traslado	-	-	-	-	-
Compras	-	-	2,189,677	1,200,000	3,389,677
Retiros	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada año 2025	(59,007,626)	(5,396,824)	(5,720,395)	(4,579,124)	(74,703,969)
Saldo final	70,474,695	17,455,176	27,494,171	10,553,691	125,977,733

Nota: Las compras del año fueron pagadas en su totalidad en el año

2) Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Conceptos de bienes a depreciar Años a depreciar % Valor residual

Construcciones y edificaciones	45 Años	2.22%
Maquinaria, equipos	10 Años	10%
Muebles y enseres / Equipo de oficina	10 Años	10%
Equipo de computación	5 Años	20%
Equipo de comunicación	5 Años	20%

3) El método de depreciación que se aplicó fue por línea recta.

4) Para la fecha de presentación la titularidad de la propiedad, planta y equipo no tiene alguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.

5) La propiedad planta y equipo no presenta ningún compromiso contractual en el momento de su adquisición.

NOTA 8. PROVEEDORES

Representa facturas pendientes de pago por concepto de compras de insumos para el desarrollo de la actividad del CRC, las cuales no superan 90 días de vencimiento.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están representadas así:

Cuentas comerciales por pagar	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Retención en la fuente	1,483,559	1,370,080	113,479
Aportes de seguridad social	919,800	956,400	(36,600)
Servicios públicos	46,680	293,345	(246,665)
TOTAL	2,450,039	2,619,825	(169,786)

NOTA 10. IMPUESTOS

Los impuestos por pagar son los siguientes:

Impuestos	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Impuesto de renta	19,628,000	37,536,438	(17,908,438)

Revelaciones a los impuestos por pagar

- a) 1) *El saldo de impuestos se liquida con las tasas vigentes para el año 2025. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la tasa del 35% de las utilidades de la empresa una vez conciliadas las partidas fiscales y descontando algunos costos y gastos no deducibles fiscalmente. Durante el año 2025 se presentaron oportunamente los impuestos de industria y comercio e impuesto de renta. Las retenciones en la fuente fueron realizadas y canceladas mensualmente. En cuanto a las obligaciones fiscales se cumplió con el cronograma de facturación electrónica y se está generando para las facturas a crédito, las ventas de contado se realizan bajo facturación electrónica.*

NOTA 11. BENEFICIO A EMPLEADOS

Representa los saldos por beneficio a empleados por concepto de salarios y prestaciones sociales a la fecha que se informa. Se resume a continuación.

Obligaciones laborales	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Cesantías por pagar	3,034,916	2,923,872	111,044
Intereses sobre cesantías	364,211	350,880	13,331
Vacaciones por pagar	1,037,906	1,649,068	(611,162)
TOTAL	4,437,033	4,923,820	(486,787)

Los pagos de salarios y prestaciones se vienen cancelando oportunamente. De igual manera, los pagos de prestaciones sociales incluida las vacaciones que han sido disfrutadas en el tiempo oportuno. Se está haciendo seguimiento y mejoramiento al sistema de gestión y seguridad en el trabajo.

NOTA 12. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la empresa está conformado para los dos periodos así:

Nombre del socio	No. acciones	Vr. Acción	Vr. Total
Imelda Cortés Arias	60	1.000.000	60.000.000
María Margarita Herrera Cortés	40	1.000.000	40.000.000
Totales	100	2.000.000	100.000.000

NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio se presenta así:

Resultado del ejercicio	<i>dic - 2025</i>	<i>dic - 2024</i>	<i>Variación</i>
Del presente ejercicio	36,450,570	56,883,688	(20,433,118)

NOTA 14. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El resultado de ejercicios anteriores se muestra a continuación:

Resultado de ejercicios anteriores	<i>dic - 2025</i>	<i>dic - 2024</i>	<i>Variación</i>
Utilidades acumuladas	298,799,510	241,915,822	56,883,688

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los ingresos generados por la sociedad así:

Por actividades ordinarias	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Exámenes psicosenométricos	378,783,342	470,331,060	(91,547,718)
Exámenes de salud ocupacional / Ingreso empresas	302,459,193	337,354,919	(34,895,726)
Exámenes de porte de armas	14,640,200	88,499,032	(73,858,832)
Exámenes de aptitud física	0	4,900,000	(4,900,000)
Otros servicios / Asesoría en tránsito	13,513,997	0	13,513,997
Devoluciones	(6,952,274)	(32,834,334)	25,882,060
TOTAL	702,444,458	868,250,677	(165,806,219)

Revelaciones a los ingresos

- (a) Los ingresos fueron generados y facturados de acuerdo al grado de avance en la prestación del servicio, en este caso el 100% de la prestación del servicio.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Representa los costos directos en la prestación de servicios así:

Para prestación del servicio	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Honorarios médicos	212,891,500	248,057,866	(35,166,366)
Servicios de apoyo	96,405,286	197,380,000	(100,974,714)
Uso RUNT Ministerio de Transporte - Plataforma	4,047,600	4,410,000	(362,400)
Exámenes de laboratorio	32,858,100	39,011,200	(6,153,100)
Insumos para prestación del servicio	1,100,082	7,505,610	(6,405,528)
Firmas digitales	3,774,959	6,406,140	(2,631,181)
Servicio de transporte	46,625,800	42,477,950	4,147,850
Otros costos	0	910,915	(910,915)
TOTAL	397,703,327	546,159,681	(148,456,354)

NOTA 17. GASTOS DE PERSONAL

Representan los gastos generados en el desarrollo de los contratos laborales durante el año 2024.

Gastos de personal	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Sueldos	39,098,800	37,700,000	1,398,800
Auxilio de transporte	6,693,334	5,670,000	1,023,334
Cesantias	3,792,519	3,654,840	137,679
Intereses de cesantias	455,126	438,600	16,526
Prima de servicios	3,792,519	3,654,840	137,679
Vacaciones	1,662,858	1,625,136	37,722
Dotaciones	249,000	800,000	(551,000)
Aporte patronal a ARP	253,300	244,800	8,500
Aporte patronal pensiones	5,254,888	5,616,000	(361,112)
Aporte patronal caja de compensación	1,754,300	1,872,000	(117,700)
Otros gastos de personal	310,000	199,000	111,000
TOTAL	63,316,644	61,475,216	1,841,428

NOTA 18. HONORARIOS

Se presentaron gastos por honorarios de acuerdo a los siguientes ítems:

Honorarios	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Asesoría jurídica	1,000,000	2,500,000	(1,500,000)
Asesoría financiera	5,500,000	4,410,000	1,090,000
Asesoría técnica	10,145,892	12,588,377	(2,442,485)
TOTAL	16,645,892	19,498,377	(2,852,485)

NOTA 19. IMPUESTOS

El rubro muestra el pago por conceptos de orden tributario:

Impuestos	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Impuesto de industria y comercio	3,041,667	2,881,000	160,667
Impuesto GMF	1,661,976	1,853,987	(192,011)
Contribución super-transporte	564,397	0	564,397
TOTAL	5,268,040	4,734,987	533,053

NOTA 20. ARRENDAMIENTOS

Representa los gastos por arrendamiento de la sede de Mifesalud.

Arrendamientos	<i>dic - 2025</i>	<i>dic - 2024</i>	<i>Variación</i>
Arrendamiento edificaciones	38,348,786	44,849,149	(6,500,363)
TOTAL	38,348,786	44,849,149	(6,500,363)

NOTA 21. SEGUROS

Dentro de este rubro se detallan los pagos realizados por las pólizas de cumplimiento. Se detallan a continuación:

Seguros	<i>dic - 2025</i>	<i>dic - 2024</i>	<i>Variación</i>
Poliza de seguros	4,111,813	4,858,031	(746,218)
TOTAL	4,111,813	4,858,031	(746,218)

NOTA 22. SERVICIOS

Los conceptos cancelados en servicios se relacionan a continuación:

Servicios	<i>dic - 2025</i>	<i>dic - 2024</i>	<i>Variación</i>
Servicio de aseo	261,110	149,432	111,678
Procesamiento electrónico de datos	2,569,140	2,916,877	(347,737)
Acueducto y alcantarillado	298,900	136,700	162,200
Energía eléctrica	4,722,420	3,321,490	1,400,930
Teléfono celular	2,441,772	2,152,161	289,611
Correo, portes y telegramas	11,100	0	11,100
Servicio de gas	71,490	135,720	(64,230)
Servicio de internet	3,051,624	3,047,661	3,963
Otros servicios	4,325,500	3,228,000	1,097,500
TOTAL	17,753,056	15,088,041	2,665,015

NOTA 23. GASTOS LEGALES

Está representado así:

Gastos legales	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Registro mercantil	1,917,500	1,873,400	44,100
Tramites y licencias	3,850,700	519,546	3,331,154
Otros gastos legales	738,013	807,371	(69,358)
TOTAL	6,506,213	3,200,317	3,305,896

NOTA 24. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Plasman gastos relacionados con mantenimiento durante el 2024.

Mantenimiento y reparaciones	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Edificaciones	31,303,321	2,918,036	28,385,285
Maquinaria y equipo	3,611,777	4,287,300	(675,523)
Equipo de oficina	0	300,000	(300,000)
Equipo de computo	1,123,000	1,217,400	(94,400)
TOTAL	36,038,098	8,722,736	27,315,362

NOTA 25. GASTOS DE VIAJE

Corresponde a los gastos por concepto de desplazamiento para tramites de la administración.

Gastos de viaje	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Alojamiento	0	452,100	(452,100)
Pasaje terrestre	175,000	345,000	(170,000)
Combustibles / vehiculo	5,313,432	0	5,313,432
Parqueaderos	142,608	125,023	17,585
Peajes	1,503,520	1,171,000	332,520
TOTAL	7,134,560	2,093,123	5,041,437

NOTA 26. DEPRECIACIONES

Representa el gasto del agotamiento de la vida útil de la maquinaria y equipo así:

Depreciaciones	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Maquinaria y equipo	9,479,984	9,165,189	314,795
Equipo de oficina	3,101,612	914,080	2,187,532
Equipo de computo	3,185,842	1,393,282	1,792,560
TOTAL	15,767,438	11,472,551	4,294,887

NOTA 27. DIVERSOS

Se resumen de acuerdo al siguiente cuadro:

Diversos	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Gastos de representación	0	136,000	(136,000)
Elementos de aseo	1,021,046	1,637,073	(616,027)
Elementos de cafetería	2,616,226	2,741,055	(124,829)
Útiles papeletería y fotocopias	2,314,765	1,046,692	1,268,073
Combustibles y lubricantes	325,051	3,170,725	(2,845,674)
Casinos y restaurantes	4,760,116	950,461	3,809,655
Parqueaderos	0	124,560	(124,560)
Otros gastos diversos	101	152,590	(152,489)
TOTAL	11,037,305	9,959,156	1,078,149

NOTA 28. GASTOS DE VENTAS

Está representado así:

Asociados al área de ventas	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Publicidad, propaganda y promoción	24,035,695	45,914,826	(21,879,131)

NOTA 29. OTROS INGRESOS

Los ingresos no operacionales están representados por rendimientos financieros obtenidos en las cuentas de ahorro y certificados de depósito poseídos por Maifesalud.

NOTA 30. GASTOS FINANCIEROS - BANCARIOS

Los gastos bancarios están representados así:

Gastos financieros	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Gastos bancarios	1,773,820	1,986,216	(212,396)
Comisiones	929,459	734,474	194,985
Intereses	1,716	1,100	616
Otros gastos	0	3,965	(3,965)
TOTAL	2,704,995	2,725,755	(20,760)

NOTA 31. GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta se liquida de acuerdo a la Ley 2125 de 2021 (Ley de inversión social) a la tarifa del 35%.

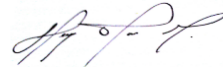
Impuesto de renta	dic - 2025	dic - 2024	Variación
Provisión de impuesto a la renta	19,628,000	30,629,678	(11,001,678)

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.

Atentamente,



IMELDA CORTES ARIAS
C.C. 41.742.562 de Bogotá D.C.
Representante legal



HENRRY O. TORRES MORENO
Contador Público
TP 149918-T



UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**



Certificado No: 238974BPS510B

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
 MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
 JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
 QUIEN INTERESE

Que el contador público **HENRRY ORLANDO TORRES MORENO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 7181470 de TUNJA (BOYACÁ) Y Tarjeta Profesional No 149918-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTÁ a los 25 días del mes de Febrero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Sandra Milena Barrios Pulido
 SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
 DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

PACIOLI
 Contadores Públicos
www.pacioli.com.co
 314 244 8712 - 313 360 1274

contadores@pacioli.com.co
paciolicontadores@gmail.com