



KONSALUD GRUPO
EMPRESARIAL SAS
NIT: 901411424-1

PROCESO INTEGRADO DE
GESTION DE CALIDAD

FORM-012

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2025



IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S. A. S.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 2024

NIT: 901411424-1

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		137,432,242	136,325,398	1,106,844	1%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	28,410,192	41,870,843	(13,460,651)	-32%
1105 CAJA		25,008,745	21,901,150	3,107,595	14%
1110 BANCOS		3,401,447	19,969,693	(16,568,247)	-83%
13 CUENTAS POR COBRAR	2	109,022,050	94,454,554	14,567,495	15%
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA		61,219,576	46,813,318	14,406,258	31%
1306 GIROS P/ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)		(7,453,405)	(4,758,064)	(2,695,341)	57%
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		5,810,480	1,956,622	3,853,858	197%
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		7,879,943	8,877,222	(997,280)	-11%
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO		54,224,962	57,244,202	(3,019,240)	-5%
1399 PROVISIONES		(12,659,506)	(15,678,746)	3,019,240	-19%
ACTIVO NO CORRIENTE		3,577,200	3,577,200	0	0%
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	3,577,200	3,577,200	0	0%
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		5,962,000	5,962,000	0	0%
1592 DEPRECIACIONES		(2,384,800)	(2,384,800)	0	0%
TOTAL ACTIVO		141,009,442	139,902,598	1,106,844	1%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		73,076,055	68,123,627	4,952,428	7%
22 PROVEEDORES	4	5,271,847	843,844	4,428,003	525%
2205 NACIONALES		5,271,847	843,844	4,428,003	525%
23 CUENTAS POR PAGAR	5	49,476,997	37,449,904	12,027,093	32%
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		48,787,498	35,678,380	13,109,118	37%
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		636,284	514,783	121,501	24%
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		53,215	31,001	22,214	72%
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		0	1,225,740	(1,225,740)	-100%
24 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6	5,652,000	10,628,400	(4,976,400)	-47%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		4,072,000	8,858,000	(4,786,000)	-54%
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		1,580,000	1,770,400	(190,400)	-11%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	7	11,762,247	19,201,479	(7,439,232)	-39%
2505 NOMINA POR PAGAR		0	7,478,000	(7,478,000)	-100%
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS		4,744,938	6,741,842	(1,996,904)	-30%
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS		569,363	809,011	(239,648)	-30%
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		6,447,946	4,172,626	2,275,320	55%
28 OTROS PASIVOS	8	912,963	0	912,963	100%
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		912,963	0	912,963	100%
PASIVO NO CORRIENTE		500,000	4,500,000	(4,000,000)	-89%
23 CUENTAS POR PAGAR	5	500,000	4,500,000	(4,000,000)	-89%
2355 DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		500,000	4,500,000	(4,000,000)	-89%
TOTAL PASIVO		73,576,055	72,623,627	952,428	1%
PATRIMONIO					
31 CAPITAL SOCIAL	9	5,000,000	5,000,000	0	0%
3105 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		5,000,000	5,000,000	0	0%
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	154,416	12,227,132	(12,072,715)	-99%
3605 UTILIDAD DEL EJERCICIO		154,416	12,227,132	(12,072,715)	-99%
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9	62,278,971	50,051,839	12,227,132	24%
3705 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		62,278,971	50,051,839	12,227,132	24%
TOTAL PATRIMONIO		67,433,387	67,278,971	154,416	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		141,009,442	139,902,598	1,106,844	1%

JUAN CARLOS LOPEZ APRAEZ
Representante Legal

JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Publico

TP. 215486-T

VIGILADO SuperSolud




IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S. A. S.

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 2024


NIT: 901411424-1

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS		256,257,050	282,226,700	(25,969,650)	-9%
41 OPERACIONALES	10	256,257,050	282,226,700	(25,969,650)	-9%
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		257,822,050	309,472,700	(51,650,650)	-17%
4175 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE		(1,565,000)	(27,246,000)	25,681,000	-94%
COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS		82,501,493	81,516,510	984,983	1%
61 COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	11	82,501,493	81,516,510	984,983	1%
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		82,501,493	81,516,510	984,983	1%
UTILIDAD BRUTA		173,755,557	200,710,190	(26,954,633)	-13%
GASTOS		164,486,812	175,210,668	(10,723,856)	-6%
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	12	164,486,812	175,210,668	(10,723,856)	-6%
5105 GASTOS DE ADMINISTRACION		164,486,812	175,210,668	(10,723,856)	-6%
UTILIDAD OPERACIONAL		9,268,746	25,499,522	(16,230,776)	-64%
42 OTROS INGRESOS	13	3,525,974	414,542	3,111,432	751%
4210 INGRESOS FINANCIEROS		503,650	414,542	89,108	21%
4250 RECUPERACIONES		3,019,240	0	3,019,240	100%
4295 DIVERSOS		3,084	0	3,084	100%
53 OTROS GASTOS	14	8,568,304	4,828,932	3,739,371	77%
5305 FINANCIEROS		1,862,387	1,113,709	748,678	67%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS		2,257,151	0	2,257,151	100%
5350 GASTOS DIVERSOS		4,448,766	3,715,223	733,543	20%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		4,226,416	21,085,132	(16,858,715)	-80%
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15	4,072,000	8,858,000	(4,786,000)	-54%
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		4,072,000	8,858,000	(4,786,000)	-54%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		154,416	12,227,132	(12,072,715)	-99%


JUAN CARLOS LÓPEZ APRAEZ
Representante Legal


JIMMY ANDERSON REINA ESTRADA
Contador Publico

TP. 215486-T

VIGILADO Supersalud 

NIT.901.411.424-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S cumple con la condición de pequeña empresa de acuerdo con lo establecido en el artículos 2° numeral 1° de la ley 1429 de 2010 y el artículo 1° del decreto 545 de 2011.

Que por documento privado del 04 de septiembre de 2020 de único accionista de Ipiales, inscrita en la cámara de comercio el 16 de septiembre de 2020 bajo el número 12127 del libro IX se constituyó la sociedad denominada IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S

El objeto social para la cual fue creada se resume en los siguientes servicios:

- a) Objeto social.- la sociedad tendrá como objeto social actividades de la práctica médica, sin internación, las actividades de consulta y tratamiento médico en el campo de la medicina general y especializada, realiza por médicos generales y especialistas.
- b) La práctica médica realiza a pacientes externos o ambulatorios, en consultorios privados, centros médicos, puestos de salud, clínicas asociadas con empresas, escuelas, hogares para ancianos, organizaciones sindicales y asociaciones profesionales, así como en el domicilio de los pacientes.
- c) Actividades jurídicas; las actividades de representación de los intereses de las partes, sea o no ante tribunales u otros órganos judiciales, realizadas por abogados o bajo la supervisión de abogados: - asesoramiento y representación en procedimientos civiles.
- d) Asesoramiento y representación en procedimientos penales.-asesoramiento y representación en relación con conflictos comerciales y laborales.
- e) La prestación de asesoramiento en general, preparación de documentos jurídicos que comprende escrituras de constitución, contratos de sociedad y documentos similares para la formación de sociedades, asesoramiento en trámites y patentes y derechos de autor, elaboración de escrituras, testamentos, fideicomisos, etc.

- f) Otras actividades de notarios públicos, ejecutores judiciales, árbitros y curadores urbanos.
- g) La práctica odontológica realizada a pacientes externos o ambulatorios en consultores privados, centros médicos, puestos de salud, clínicas asociadas con empresas, escuelas, hogares para ancianos, organizaciones sindicales y asociaciones profesionales, así como en el domicilio de los pacientes.
- h) Así mismo, realizar cualquier otra actividad económica lícita con respecto a las actividades de salud y jurídicas. La empresa llevara a cabo todas las operaciones necesarias y de cualquier naturaleza m relacionadas con el objeto social de la empresa; así como cualquier actividad similar, conexas, complementaria o que permita facilitar y desarrollar el servicio, comercio o industria de la sociedad

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Cumplimiento de las NIIF con las Pymes

IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S., En el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, aplica de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia, y la Circular 016 y su anexo técnico referente al FT002 de la Superintendencia Nacional de Salud.

Bases de medición

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo.

Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de las partidas de los estados financieros, es en pesos colombianos.

Cambios en políticas contables, estimaciones y errores

Los cambios es políticas contables tienen que realizarse de manera retroactivamente, a menos que una norma IFRS específica indique lo contrario.

Los cambios en estimaciones, se imputaran en cambios a resultados en el que se produce el cambio y también en periodos futuros a los que se afecte, se reconocerán de manera prospectiva y se revelaran de forma adecuada.

La corrección de errores se realizara de formas retroactiva, reformulándose los periodos anteriores que se hayan presentado, se modificara toda la información comparativa; las

omisiones son materiales si pueden individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

Efectivo y equivalente al efectivo

Representa la totalidad de los fondos que tiene la Empresa a su disposición en caja, en cuentas de ahorro en diferentes Entidades Financieras, las cuales son conciliadas con los extractos bancarios.

Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico.

De este grupo hacen parte las siguientes cuentas: clientes, anticipo de impuestos y contribuciones y deterioro de las cuentas por cobrar (naturaleza crédito), constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

Propiedades, Planta y Equipo

Son activos para la prestación del servicio de salud y para propósitos administrativos, los cuales no están disponibles para la venta y de ellos se espera obtener beneficios económicos futuros.

Las Propiedades Planta y Equipo están clasificadas por: Equipo de Oficina; Equipos de cómputo y de comunicación; Equipo Médico Científico; Depreciación y Deterioro.

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- i) Que sea un recurso tangible controlado por la entidad.
- j) Que sea probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- k) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda un año.
- l) Que se reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.
- m) Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.
- n) Que exceda el monto de materialidad establecido en el memorando anual emitido por la administración, para cada clase de activo.

Además, su reconocimiento se efectúa cuando el bien se ha recibido a satisfacción y se han asumido los riesgos y ventajas del mismo. Se entiende que el bien se ha recibido cuando se han cumplido las condiciones establecidas con el proveedor.

Depreciación Acumulada

La depreciación de propiedades, planta y equipo se calcula mensualmente por el método de línea recta con base en la vida útil.

Costos y Gastos por Pagar

En esta cuenta se registran las obligaciones por pagar por concepto de servicios, honorarios, mantenimiento, servicios públicos, aportes de seguridad social, etc.

Beneficios a Empleados

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los Ingresos se llevan a resultados por el sistema de devengo, registrando la totalidad de los servicios de laboratorio clínico.

La empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa la existencia de dinero que posee IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S. En caja principal y en bancos, el efectivo está representado por el valor de caja y de bancos para disponibilidad inmediata,

El efectivo a 31 de diciembre está conformado así:

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2025	2024	VARIACION	%
Caja General	25,008,745	21,901,150	3,107,595	14%
TOTAL, DE CAJA	25,008,745	21,901,150	3,107,595	14%
Davivienda	3,401,447	19,969,693	- 16,568,247	-83%
TOTAL, CTA DE AHORRO	3,401,447	19,969,693	- 16,568,247	-83%
TOTAL, EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	28,410,192	41,870,843	- 13,460,651	-32%

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta representa los derechos a favor de IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S originado en la prestación de servicios a crédito. La Cartera está representada en deudas de empresas, que han contratado en el correspondiente año.

A 31 de diciembre de 2025, esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente forma:

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR	2025	2024	VARIACION	%
Particulares personas naturales	4,448,676	6,116,626	- 1,667,950	-27%
Particulares personas jurídicas	58,854,346	40,696,692	18,157,654	45%
Cartera sin identificar	- 3,699,909	- 4,758,064		
TOTAL, CLIENTES	59,603,113	42,055,254	17,547,859	42%
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS				
A Proveedores	3,853,858	-	3,853,858	100%
A trabajadores	1,956,622	1,956,622	-	0%
TOTAL, ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	5,810,480	1,956,622	3,853,858	197%
ANTICIPO DE IMP Y CONTRIBUCIONES				
Retención en la fuente	3,284,091	3,611,120	- 327,029	-9%
Autorretención de Renta	2,852,039	3,103,504	- 251,465	-8%
Saldo a favor renta	-	853,000	- 853,000	-100%
Retenciones no certificadas	1,797,683	1,309,599	488,084	37%
TOTAL, ANTICIPO DE IMP Y CONTRIBUCIONES	7,933,813	8,877,222	- 943,410	-11%

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO				
Cientes	48,334,150	57,244,202	-	8,910,052 -16%
TOTAL, DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	48,334,150	57,244,202	-	8,910,052 -16%
PROVISIONES				
Cientes	- 12,659,506	- 15,678,746		3,019,240 -19%
TOTAL, PROVISIONES	- 12,659,506	- 15,678,746		3,019,240 -19%
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	109,022,050	94,454,554		14,567,495 15%

NOTA 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Estas propiedades se encuentran registradas al costo de adquisición, representado por Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina, Equipo de Computación y Comunicación, necesarios para cumplimiento del objeto social de la empresa.

A 31 de diciembre se encuentran discriminadas así:

NOTA 3				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVOS FIJOS				
Equipo de cómputo y comunicación	5,962,000	5,962,000		- 0%
Depreciación	- 2,384,800	- 2,384,800		- 0%
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,577,200	3,577,200		- 0%

NOTA 4. PROVEEDORES

Esta cuenta representa los valores adeudados a diferentes proveedores por concepto de la adquisición de materiales para el desarrollo del objeto social de la empresa.

A 31 de diciembre se encuentran discriminadas así:

NOTA 4				
PROVEEDORES	2025	2024	VARIACION	%
Nacionales	5,271,847	843,844	4,428,003	525%
TOTAL, PROVEEDORES	5,271,847	843,844	4,428,003	525%

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta representa los valores adeudados por concepto de costos y gastos por pagar relacionados con la prestación de servicios, honorarios, arrendamientos, servicios públicos, seguros, aportes de nómina, honorarios, prestamos de socios a largo plazo retención en la fuente.

A 31 de diciembre su detalle es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR	NOTA 5			
	2025	2024	VARIACION	%
Honorarios	18,342,280	21,180,714	- 2,838,434	-13%
Servicios	3,554,618	6,162,066	- 2,607,448	-42%
Arrendamientos	26,890,600	8,335,600	18,555,000	223%
TOTAL, CXP	48,787,498	35,678,380	13,109,118	37%
Socios L.P	500,000	4,500,000	- 4,000,000	-89%
TOTAL, SOCIOS	500,000	4,500,000	- 4,000,000	-89%
Honorarios	181,940	207,868	- 25,928	-12%
Compras	281,283	-	281,283	100%
Autorretenciones	173,061	306,916	- 133,855	-44%
TOTAL, RETENCION EN LA FUENTE	636,284	514,783	121,501	24%
Compras	53,215	31,001	22,214	100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	53,215	31,001	22,214	100%
Aporte a Pensiones	-	800,000	- 800,000	-100%
Aporte a Salud	-	200,000	- 200,000	-100%
Aporte riesgos profesionales	-	25,740	- 25,740	-100%
Aporte a Caja de compen.	-	200,000	- 200,000	-100%
TOTAL, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	1,225,740	- 1,225,740	-100%
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	49,976,997	41,949,904	8,027,093	19%

NOTA 6. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo de IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S, por concepto de impuesto sobre la renta, que para el año 2025 es del 35%.

A 31 de diciembre se encuentra discriminado así:

NOTA 6

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2025	2024	VARIACION	%
Renta vigencia fiscal corriente	4,072,000	8,858,000	-	4,786,000 -54%
De industria y comercio	1,580,000	1,770,400	-	190,400 -11%
TOTAL, IMP. GRAVAMENES Y TASAS	5,652,000	10,628,400	-	4,976,400 -47%

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde al valor de prestaciones sociales causadas como resultado de la relación laboral existente entre empleador y empleado, los cuales están pendientes de cancelar de acuerdo a la consolidación.

A 31 de diciembre 2025. Su detalle es el siguiente:

NOTA 7

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2025	2024	VARIACION	%
Nomina por pagar	-	7,478,000	-	7,478,000 100%
Cesantías consolidadas	4,744,938	6,741,842	-	1,996,904 -30%
Intereses sobre cesantías	569,363	809,011	-	239,648 -30%
Vacaciones consolidadas	6,447,946	4,172,626	-	2,275,320 55%
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	11,762,247	19,201,479	-	7,439,232 -39%

NOTA 8. OTROS PASIVOS

Esta cuenta representa los saldos por legalizar de anticipos realizados por entidades responsables de pago o particulares a los que aún no se ha prestado el servicio.

A 31 de diciembre de 2025, se encuentran discriminadas así:

NOTA 8

PASIVOS NO FINANCIEROS	2025	2024	VARIACION	%
Anticipos y avances Clientes	912,963	-	-	912,963 100%
TOTAL, IMP. GRAVAMENES Y TASAS	912,963	-	-	912,963 100%

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio está representado por el capital social, resultados de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio.

A 31 de diciembre de 2025 se discrimina así:

NOTA 9

PATRIMONIO	2025	2024	VARIACION	%
Capital Suscrito y pagado	5,000,000	5,000,000	-	0%
Utilidad del Ejercicio	154,416	12,227,132	- 12,072,715	-99%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	62,279,003	50,051,839	12,227,164	24%
TOTAL, PATRIMONIO	67,433,419	67,278,971	154,449	0%

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

En esta cuenta se registra el valor correspondiente por ingresos propios en la ejecución normal del objeto social de IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S., Además se incluye los descuentos, devoluciones y glosas concedidos a los clientes

A 31 de diciembre de 2025 se discrimina así:

NOTA 10

OPERACIONALES	2025	2024	VARIACION	%
Unidad funcional consulta externa	257,822,050	309,472,700	- 51,650,650	-17%
Devoluciones, rebajas y descuento	- 1,565,000	- 27,246,000	25,681,000	-94%
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	256,257,050	282,226,700	- 25,969,650	-9%

NOTA 11. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

En esta cuenta agrupa los valores registrados en la erogación de servicios directos e indirectos necesarios en el desarrollo del objeto social de la empresa, durante el periodo enero a diciembre de 2025, se causaron y contabilizaron en los conceptos que a continuación detallamos.

A 31 de diciembre de 2025 se discrimina así:

NOTA 11

COSTO DE VENTAS	2025	2024	VARIACION	%
Materiales	24,525,943	12,479,360	12,046,583	97%
Honorarios	37,473,500	38,376,300	- 902,800	-2%
Servicios	20,502,050	28,276,050	- 7,774,000	-27%
Depreciación	-	2,384,800	- 2,384,800	-100%
TOTAL, COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	82,501,493	81,516,510	984,983	1%

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES

Este rubro agrupa los gastos incurridos en actividades de administración, prestación de servicios, por concepto de la relación laboral existente, ocasionados en el desarrollo del objeto social de la empresa, Se encuentra contabilizados dentro de esta cuenta los siguientes conceptos correspondientes del año 2025.

A 31 de diciembre de 2025 se discrimina así:

NOTA 11

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2025	2024	VARIACION	%
Gastos de personal	71,644,875	108,279,217	- 36,634,342	-34%
Honorarios	5,300,000	2,200,000	3,100,000	100%
Imp. tasas y gravámenes	2,757,271	5,881,922	- 3,124,651	-53%
Arrendamientos	31,000,000	12,000,000	19,000,000	158%
Servicios	26,179,734	18,038,412	8,141,322	45%
Seguros	47,482	45,220	2,262	100%
Legales	1,065,100	1,056,200	8,900	1%
Mantenimiento	11,960,000	1,184,500	10,775,500	100%
Diversos	14,532,349	10,846,451	3,685,898	34%
Provisiones	-	15,678,746	- 15,678,746	100%
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	164,486,812	175,210,668	- 10,723,856	-6%

NOTA 13. OTROS INGRESOS

En esta cuenta se contabilizan aquellos ingresos que no corresponden al giro normal de las operaciones de IPS KONSALUD GRUPO EMPRESARIAL S.A.S y se originan en operaciones de carácter extraordinario, tales como intereses, otros ingresos etc.

A 31 de diciembre se encuentran discriminadas así:

NOTA 13

OTROS INGRESOS

	2025	2024	VARIACION	%
Ingresos financieros	6,388	5,282	1,106	21%
Descuentos comerciales	497,262	409,260	88,002	22%
Recuperaciones	3,019,240	-	3,019,240	100%
Otros Ingresos	3,084	-	3,084	100%
TOTAL, OTROS INGRESOS	3,525,974	414,542	3,111,432	751%

NOTA 14. OTROS GASTOS

Su valor corresponde a partidas que no tienen relación de causalidad con el giro normal de las operaciones de la empresa como, comisiones, portes, GMF, etc.

A 31 de diciembre de 2025 esta constituidas de la siguiente manera:

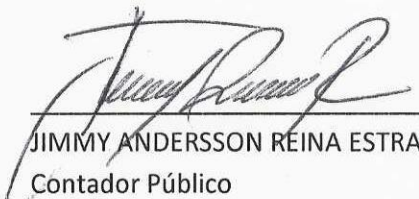
NOTA 14				
OTROS GASTOS	2025	2024	VARIACION	%
Financieros	1,862,387	1,113,709	748,678	67%
Gastos extraordinarios	2,257,151	-	2,257,151	100%
Gastos diversos	4,448,766	3,715,191	733,575	20%
TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES	8,568,304	4,828,900	3,739,404	77%

NOTA 15. IMPUESTOS

En esta cuenta se encuentra registrado el valor correspondiente a Impuesto de renta correspondiente al año 2025.

A 31 de diciembre se encuentran discriminadas así:

NOTA 15				
IMPUESTO DE RENTA	2025	2024	VARIACION	%
Impuesto de renta y complementario	4,072,000	8,858,000	- 4,786,000	-54%
TOTAL, IMPUESTO DE RENTA	4,072,000	8,858,000	- 4,786,000	-54%



JIMMY ANDERSSON REINA ESTRADA
Contador Público
TP. 215486-T