



CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024

(Cifra en pesos colombianos)

Vigilado



Supersalud

Fecha de Publicación: 05 de Febrero de 2026

Fecha de Actualización: 05 de Febrero de 2026

Versión: 1,0

CODIGO PUC	ACTIVOS	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5.662.034	5.483.314	- 178.720	-3
1101	Efectivo y Bancos	5.662.034	5.483.314	- 178.720	-3
13	CUENTAS POR COBRAR	11.597.000	21.491.552	9.894.552	85
1301	Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	1.546.500	1.273.500	- 273.000	-18
1308	Cuentas por Cobrar a Socios o Accionistas	-	-	-	0
1313	Activos no Financieros	5.828.204	16.715.131	10.886.927	187
1314	Anticipo de Impuestos	7.713.000	6.865.000	- 848.000	-11
1320	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	3.490.704	3.362.079	- 128.625	0
15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	48.696.359	36.751.533	- 11.944.826	-25
1501	Propiedad, Planta y Equipo al Costo	123.715.201	111.770.375	- 11.944.826	-10
1503	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	75.018.842	75.018.842	-	0
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE PATRIMONIO	24.938.900	24.938.900	-	0
1701	Activos Intangibles al costo	24.938.900	24.938.900	-	0
	TOTAL ACTIVOS	90.894.293	88.665.299	- 2.228.994	-2
				-	
2	PASIVOS				
21	PASIVOS FINANCIEROS	62.194.676	69.791.564	7.596.888	12
2101	Obligaciones Financieras al Costo	-	-	-	100
2105	Cuentas por Pagar al Costo	18.547.330	17.883.620	- 663.710	-4
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	30.870.525	39.131.123	8.260.598	27
2127	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	12.776.821	12.776.821	-	0
22	IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5.296.000	3.315.000	- 1.981.000	0
2201	Retención en la Fuente	-	-	-	0
2204	Industria y Comercio	5.296.000	3.315.000	- 1.981.000	0
23	BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.118.411	4.655.944	- 462.467	-9
2301	Beneficios a Empleados Corto Plazo	5.118.411	4.655.944	- 462.467	-9
	TOTAL PASIVOS	72.609.087	77.762.508	5.153.421	7
				-	
3	PATRIMONIO				
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	30.000.000	30.000.000	-	0
3101	Capital Suscrito y Pagado	30.000.000	30.000.000	-	0
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.714.794	19.097.209	7.382.415	63
3501	Resultados del Presente Ejercicio	7.382.415	4.715.999	- 2.666.416	-36
3502	Resultados Acumulados	19.097.209	23.813.208	4.715.999	25
	TOTAL PATRIMONIO	18.285.206	10.902.791	- 7.382.415	-40
				-	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	90.894.293	88.665.299	- 2.228.994	-2

IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal

ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

**CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.**

NIT. 900.220.971-5

BARRANCABERMEJA - SANTANDER

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Cifra en pesos colombianos)

Vigilado



Supersalud

Fecha de Publicación: 05 de Febrero de 2026


Fecha de Actualización: 05 de Febrero de 2026

Versión: 1,0

CODIGO PUC	NOMBRE DE LA CUENTA	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA	508.497.400	488.653.250	- 19.844.150	4
4101	Ingresos de las IPS	508.497.400	488.653.250	- 19.844.150	4
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	226.567	1.238.611	1.012.044	-82
4201	Ganancias en Inversiones e IF	2.989	2.226	- 763	34
4211	Recuperaciones	-	814.801	814.801	-100
4212	Indemnizaciones	-	43.333	43.333	0
4214	Diversos	223.578	378.251	154.673	-41
61	MENOS: COSTOS	10.218.993	13.990.031	3.771.038	-27
6101	Prestación del Servicio de Salud	10.218.993	13.990.031	3.771.038	-27
	MENOS: GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION	483.100.829	460.881.297	- 22.219.532	5
5101	Sueldos y Salarios	97.231.208	81.168.785	- 16.062.423	20
5102	Contribuciones Imputadas	746.950	1.061.467	314.517	0
5103	Contribuciones Efectivas	15.265.122	12.948.911	- 2.316.211	18
5105	Prestaciones Sociales	20.639.065	16.787.183	- 3.851.882	23
5106	Gastos de Personal Diversos	3.758.000	3.879.200	121.200	-3
5107	Honorarios	257.462.359	250.938.474	- 6.523.885	3
5108	Impuestos	4.921.926	3.468.000	- 1.453.926	42
5109	Arrendamientos Operativos	-	-	-	0
5111	Contribuciones y Afiliaciones	7.044.615	7.923.091	878.476	-11
5112	Seguros	1.079.685	2.154.051	1.074.366	0
5113	Servicios	30.932.867	41.881.178	10.948.311	-26
5114	Gastos Legales	1.061.700	954.220	- 107.480	11
5115	Gastos Reparación y Mantenimiento	4.488.000	7.166.699	2.678.699	-37
5116	Adecuación e Instalación	15.093.578	3.005.932	- 12.087.646	402
5121	Deterioro de Cuentas por Cobrar	128.625	125.975	- 2.650	2
5123	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	-	13.582.977	13.582.977	0
5136	Otros Gastos	23.247.129	13.835.154	- 9.411.975	68
53	FINANCIEROS	2.823.730	1.322.534	- 1.501.196	114
5301	Gastos Financieros	2.823.730	1.322.534	- 1.501.196	114
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5.198.000	8.982.000	3.784.000	-42
5505	Impuesto a las Ganancias Corriente	5.198.000	8.982.000	3.784.000	-42
5601	IGUAL: UTILIDAD/PERDIDA DEL EJER	7.382.415	4.715.999	- 2.666.416	57



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIEVANO
Contadora Pública - T.P. 113583-T

CENTRO MEDICO DE ATENCIÓN OPORTUNA SALUD ANDINA S.A.S.
NIT. 900.220.971-5
BARRANCABERMEJA - SANTANDER
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y DICIEMBRE 31 DE 2024
(Cifra en pesos colombianos)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2025
Fecha de Actualización: 5 de febrero de 2026

Fecha de Publicación: 5 de febrero de 2026

Versión: 1,0



MARCO JURÍDICO

El Centro Médico de Atención Oportuna Salud Andina S.A.S., es una entidad con ánimo de lucro, con personería jurídica otorgada por la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, vigilada y controlada por la Superintendencia de Salud. El objeto social principal son las siguientes actividades relacionadas con el ramo de la salud: Medicina General, Promoción en Salud, Laboratorio Clínico, Toma de Muestras de Laboratorio Clínico, Optometría, Fisioterapia, Odontología, Sala de Procedimientos Menores, Ginecobstetricia, Pediatría, Cardiología, Traumatología, Ecografías, y en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como cualesquiera actividad similar, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio de la sociedad.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se lleva conforme a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en Colombia, contenidos en el decreto 2649 de 1993, guardando los parámetros fijados por la Superintendencia de Salud. Esta obligada a presentar Declaración de Renta y Complementarios en su periodo anual, como también la de presentar la Retención en la Fuente mensual y el Impuesto a las Ventas e Industria y Comercio anual, además de reportar información semestral a la Superintendencia de Salud.

En el Inventario se utiliza el sistema permanente y el método de valuación promedio ponderado. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

Para efectos NIIF se tendrá en cuenta las NIIF para PYMES, según el decreto 3022 de 2013.

Unidad de Medida: La moneda utilizada por la Empresa CENTRO MEDICO DE ATENCION OPORTUNA SALUD ANDINA SAS para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas se pueden mostrar en miles de pesos, haciendo la respectiva aclaración en el cuerpo del mismo.

Periodo Contable: Por ordenamiento legal, la Compañía debe, al final de cada ejercicio contable y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir los estados financieros de propósito general.

Revelación de Activos: Sólo se reconocerán como activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Se reconocerán activos cuando:

- Los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de uso,

es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación.

- En un contrato (verbal o escrito) se entregue un anticipo y la empresa no haya recibido el bien o el servicio. En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la empresa tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado.

- Se demuestre que un bien se convertirá en efectivo vía uso o vía venta. Los bienes raíces no usados (si los hubiere) se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles, teniendo en cuenta que los Terrenos se deben identificar en una cuenta a parte de las Construcciones y Edificaciones.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En este rubro se encuentran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la empresa y que son para fines generales de pagos en el corto plazo. Representa los saldos obtenidos a 31 de diciembre de 2025 del disponible, estipulándose así:

	2025		2024
CAJA			
Caja General	\$ 974.800	\$	2.194.200
Caja Menor	\$ 353.500	\$	353.500
BANCOS			
Bancolombia	\$ 4.333.734	\$	2.935.614
	\$ 5.662.034	\$	5.483.314

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representa la totalidad de cuentas por cobrar a clientes y terceros, a los cuales se les presta los servicios de la entidad. También se especifica el cobro de anticipos de impuestos (Retención en la Fuente, Industria y Comercio, y Contribuciones), que deben ser certificados por las empresas que obtuvieron los servicios.

	2025		2024
DEUDORES DEL SISTEMA AL COSTO			
Prestador de Servicio de Salud	\$ 1.546.500	\$	1.273.500
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS			
Proveedores	\$ 106.000	\$	-
Contratistas	\$ 5.722.204	\$	14.915.131
A Trabajadores	\$ -	\$	1.800.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS			
Anticipo de Renta	\$ -	\$	13.000
Industria y Comercio	\$ 1.628.000	\$	-
AutoRetención	\$ 5.594.000	\$	6.551.000
Saldo a Favor Renta	\$ 491.000	\$	301.000
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			
Prestador de Servicio de Salud	\$ (3.490.704)	\$	(3.362.079)
	\$ 11.597.000	\$	21.491.552

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo simboliza todos los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente, para la producción o suministro de otros bienes y servicios, para arrendarlos, o para utilizarlos en la administración, que no están destinados para la venta y cuya vida útil sobrepasa el año de utilización.

El valor histórico de estos activos incluye todas las erogaciones y cargos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización, tales como los de ingeniería, supervisión, impuestos, corrección monetaria y todos aquellos que sean susceptibles de cambiar el valor final del bien. También se le debe adicionar el valor de las mejoras, adiciones y reparaciones que aumenten la vida útil o la calidad de la producción.

	2025		2024
MAQUINARIA Y EQUIPO			
Equipo	\$ 12.305.088	\$	12.305.088
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA			
Muebles y Enseres	\$ 33.982.114	\$	33.982.114
Equipos	\$ 10.348.663	\$	8.506.826
Otros	\$ 190.000	\$	190.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN			
Equipo Computación	\$ 55.791.445	\$	45.688.456
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO			
Equipo Medico	\$ 5.777.891	\$	5.777.891
Equipo Odontologico	\$ 5.320.000	\$	5.320.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Maquinaria y Equipo	\$ (4.900.263)	\$	(4.900.263)
Muebles y Equipo de Oficina	\$ (39.451.518)	\$	(39.451.518)
Equipo de Computación	\$ (22.256.392)	\$	(22.256.392)
Equipo Médico y Científico	\$ (8.410.669)	\$	(8.410.669)
	\$ 48.696.359	\$	36.751.533

NOTA 4. ACTIVOS INTANGIBLES

Se definen los Intangibles como el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios".

	2025		2024
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS			
Software Médico	\$ 24.938.900	\$	24.938.900
	\$ 24.938.900	\$	24.938.900

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO

Representan los valores por pagar a entidades financieras o terceros por préstamos adquiridos durante el periodo.

	2025		2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO			
Otras Obligaciones particulares	\$ -	\$	-
	\$ -	\$	-

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

Representan los valores por pagar a las entidades que suministran los medicamentos y profesionales destinados para la prestación del servicios.

	2025		2024
PROVEEDORES			
Nacionales	\$ 18.547.330	\$	17.883.620
	\$ 18.547.330	\$	17.883.620

NOTA 7. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito, incluidas las comerciales y las no comerciales. La composición del saldo de cuentas por pagar, corresponde a obligaciones contraídas por la empresa por concepto de pago de mantenimientos, compras, impuestos y retención de nómina.

	2025		2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
Honorarios	\$ 1.344.000	\$	190.904
Otros	\$ 29.526.525	\$	38.940.219
	\$ 30.870.525	\$	39.131.123

NOTA 8. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda por concepto de Impuesto de Industria y Comercio y retenciones descontadas.

	2025		2024
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			
Industria y Comercio	\$ 5.296.000	\$	3.315.000
	\$ 5.296.000	\$	3.315.000

NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponden al dinero que la entidad adeuda a los trabajadores por concepto de prestaciones sociales pendientes por liquidar.

	2025		2024
A CORTO PLAZO			
Aportes a Salud	\$ 230.300	\$	219.800
Aportes a Riesgos	\$ 59.200	\$	57.500
Aportes Parafiscales	\$ 289.300	\$	247.300
Aportes Fondo Pensiones	\$ 920.400	\$	879.000
Cesantías	\$ 2.427.764	\$	2.135.828
Intereses sobre Cesantías	\$ 224.904	\$	153.671
Vacaciones	\$ 962.930	\$	959.232
Prima de Servicios	\$ 3.613	\$	3.613
	\$ 5.118.411	\$	4.655.944

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Corresponden a dineros prestados por alguno de los socios a la entidad para cubrir gastos de la actividad o deudas pendientes.

	2025		2024
<i>CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS</i>			
Cuentas por Pagar Ignacio Ruiz Meneses	\$ 12.776.821	\$	12.776.821
	\$ 12.776.821	\$	12.776.821

NOTA 11. PATRIMONIO

Comprende el valor total del capital social, reservas, y utilidades del ejercicio actual y acumulado.

	2025		2024
<i>CAPITAL SOCIAL</i>	\$ 30.000.000	\$	30.000.000
<i>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</i>	\$ 7.382.415	\$	4.715.999
<i>UTILIDADES ACUMULADAS</i>	\$ (19.097.209)	\$	(23.813.208)
	\$ 18.285.206	\$	10.902.791

NOTA 12. INGRESOS

Son los beneficios operativos y financieros que percibe la IPS en el desarrollo normal de sus actividades.

	2025		2024
<i>INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS</i>			
Servicios Sociales y de Salud	\$ 508.497.400	\$	488.653.250
<i>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</i>			
Ganancias en Inversiones e IF	\$ 2.989	\$	2.226
Recuperaciones	\$ -	\$	814.801
Indemnizaciones	\$ -	\$	43.333
Diversos	\$ 223.578	\$	378.251
	\$ 508.723.967	\$	489.891.861

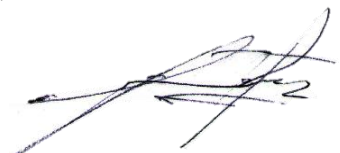
NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

Son los costos y gastos ocasionados en el desarrollo de su objeto social, registrando sobre la base de causación los valores en que se incurre el presente ejercicio.

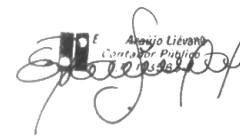
	2025		2024
<i>OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</i>			
Sueldos y Salarios	\$ 97.231.208	\$	81.168.785
Contribuciones Imputadas	\$ 746.950	\$	1.061.467
Contribuciones Efectivas	\$ 15.265.122	\$	12.948.911
Prestaciones Sociales	\$ 20.639.065	\$	16.787.183
Gastos de Personal Diversos	\$ 3.758.000	\$	3.879.200
Honorarios	\$ 257.462.359	\$	250.938.474
Gastos por Impuestos diferente a Ganancias	\$ 4.921.926	\$	3.468.000
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 7.044.615	\$	7.923.091
Seguros	\$ 1.079.685	\$	2.154.051
Servicios	\$ 30.932.867	\$	41.881.178

Gastos Legales	\$	1.061.700	\$	954.220
Reparación y Mantenimiento	\$	4.488.000	\$	7.166.699
Adecuación e Instalación	\$	15.093.578	\$	3.005.932
Depreciación	\$	-	\$	13.582.977
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$	128.625	\$	125.975
Otros Gastos	\$	23.247.129	\$	13.835.154
Financieros	\$	2.823.730	\$	1.322.534
Impuesto de Renta y Complementarios	\$	5.198.000	\$	8.982.000
COSTOS DEL SERVICIO				
Prestación de Servicios de Salud	\$	10.218.993	\$	13.990.031
	\$	501.341.552	\$	485.175.862

Atentamente,



IGNACIO RUIZ MENESES
Representante Legal



ERIKA ARAUJO LIÉVANO
Contador Público