

## Balance general al 31 de diciembre de 2025

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL SAN PIO IPS SAS  
901335698-7

Fecha de generación: 06/04/2026 16:32:33

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
1105	CAJA	561,540.00	0.00
110505	CAJA GENERAL	561,540.00	0.00
110505.02	Caja Menor	561,540.00	0.00
1110	BANCOS	11,024,467.18	28,506,269.24
111005	MONEDA NACIONAL	11,024,467.18	28,506,269.24
111005.01	Cuenta Corriente Banco de Bogotá 224437814	1,800,000.00	1,800,000.00
111005.02	Cuenta Ahorro Bancolombia	9,224,467.18	26,706,269.24
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>11,586,007.18</b>	<b>28,506,269.24</b>
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>		
1305	CLIENTES	723,922,220.00	355,925,615.00
130505	NACIONALES	723,922,220.00	355,925,615.00
130505.01	Deudores Nacionales	723,922,220.00	355,925,615.00
1325	C A SOCIOS Y ACCIONISTAS	0.00	135,269,667.37
132505	A SOCIOS	0.00	135,269,667.37
132505.01	A Socios	0.00	134,983,491.87
132505.02	Cuentas Por Cobrar Socios-Polizas	0.00	286,175.50
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	4,570,000.00	1,267,467.00
133005	ANTICIPOS Y AVANCES A PROVEEDO	2,000,000.00	0.00
133005.01	Anticipos a Proveedores	2,000,000.00	0.00
133010	A CONTRATISTAS	2,320,000.00	276,000.00

133010.01	A Contratistas	2,320,000.00		276,000.00	
133015	A TRABAJADORES	0.00		991,467.00	
133015.01	A Trabajadores	0.00		991,467.00	
133095	OTROS	250,000.00		0.00	
133095.02	Anticipo a Proveedores	250,000.00		0.00	
1355	ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		64,723,444.54		59,506,162.90
135505	ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA	64,787,444.54		59,261,562.00	
135505.01	Anticipo de Impuesto de Renta	133,556.00		59,261,562.00	
135505.02	Saldo a favor de Impto Renta	64,653,888.54		0.00	
135515	RETENCION EN LA FUENTE	-64,000.00		244,600.90	
135515.01	Retefuente en Ventas	-64,000.00		244,600.00	
135515.02	Autoretencion Renta 1.1%	0.00		0.90	
1380	DEUDORES VARIOS		46,669.00		116,669.00
138020	CUENTA POR COBRAR DE TERCEROS	0.00		70,000.00	
138020.01	Cuenta por Cobrar de Terceros	0.00		70,000.00	
138095	OTROS	46,669.00		46,669.00	
138095.02	Cuentas por Cobrar Incapacidades	46,669.00		46,669.00	
	<b>TOTAL DEUDORES</b>		<b>793,262,333.54</b>		<b>552,085,581.27</b>
<b>15</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>				
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO		5,007,940.76		0.00
152001	MAQUINARIA Y EQUIPO	5,007,940.76		0.00	
152001.01	Maquinaria y Equipo	5,007,940.76		0.00	
1524	EQUIPO DE OFICINA		16,258,900.00		15,078,900.00
152405	MUEBLES Y ENSERES	16,258,900.00		15,078,900.00	
152405.01	Muebles y Enseres	16,258,900.00		15,078,900.00	
1528	EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.		20,839,142.00		11,076,000.00
152805	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DATOS	18,954,142.00		9,191,000.00	
152805.01	Computadores	18,165,142.00		9,191,000.00	

152805.02	Impresoras	789,000.00		0.00	
152810	EQUIPOS DE TELECOMUNICACION	1,885,000.00		1,885,000.00	
152810.01	Celulares	1,885,000.00		1,885,000.00	
1532	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		27,299,700.00		27,299,700.00
153295	OTROS	27,299,700.00		27,299,700.00	
153295.01	Equipo de apoyo terapeutico	27,164,700.00		27,164,700.00	
153295.02	Equipo Medico Cientifico - Servicios Ambulatorios	135,000.00		135,000.00	
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>			<b>69,405,682.76</b>		<b>53,454,600.00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>874,254,023.48</b>		<b>634,046,450.51</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>				
<b>21</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>				
2105	BANCOS NACIONALES		13,436,672.58		25,680,531.69
210510	PAGARES	13,436,672.58		25,680,531.69	
210510.01	Prestámos Bancarios	12,889,254.58		22,355,879.69	
210510.02	Tarjeta de Crédito	547,418.00		3,324,652.00	
2195	OTRAS OBLIGACIONES		100,000,000.00		170,000,000.00
219505	PARTICULARES	100,000,000.00		170,000,000.00	
219505.01	Particulares	100,000,000.00		170,000,000.00	
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>			<b>113,436,672.58</b>		<b>195,680,531.69</b>
<b>22</b>	<b>PROVEEDORES</b>				
2205	NACIONALES		8,932,715.77		0.00
220501	PROVEEDORES VARIOS	8,932,715.77		0.00	
220501.01	Proveedores	8,932,715.77		0.00	
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>			<b>8,932,715.77</b>		<b>0.00</b>
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
2320	A Contratistas		42,091,000.00		86,114,800.00
232001	A Contratistas	42,091,000.00		86,114,800.00	
232001.01	A Contratistas	42,091,000.00		86,114,800.00	

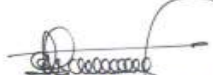
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3,600,000.00		14,000,000.00
233525	HONORARIOS	3,600,000.00		14,000,000.00	
233525.01	Honorarios	3,600,000.00		14,000,000.00	
2365	RETENCION EN LA FUENTE		6,584,801.99		4,011,129.00
236505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	170,000.00		0.00	
236505.01	Salarios Y Pagos Laborales	170,000.00		0.00	
236525	SERVICIOS	1,990,339.00		1,384,685.00	
236525.01	Servicios Generales Declarantes 4%	1,520,239.00		0.00	
236525.02	Servicios Generales Asumidos 4%	0.00		12,625.00	
236525.03	Servicios Generales No Declarantes 6%	151,200.00		72,960.00	
236525.04	Servicio de Transporte de carga 1%	1,200.00		0.00	
236525.06	Servicios Generales No Declarantes Asumida 6%	64,800.00		20,400.00	
236525.07	SERVICIO DE LICENCIAMIENTO O DERECHO DE USO DE SOFTWARE 3.5%	28,000.00		17,500.00	
236525.09	Servicios de Contrato de Obra 2%	200,000.00		1,261,200.00	
236525.10	Servicio de comedor 3.5%	24,900.00		0.00	
236530	ARRENDAMIENTOS	91,000.00		182,000.00	
236530.02	Arrendamiento Bienes Inmuebles 3.5%	91,000.00		0.00	
236530.03	Arrendamiento Bienes Muebles 3.5% asumida	0.00		182,000.00	
236540	COMPRAS	494,060.99		0.00	
236540.01	Compras Generales 2.5%	464,058.99		0.00	
236540.02	Compras Generales Asumida 2.5%	30,002.00		0.00	
236540.03	Compras generales No Declarantes 3.5%	-39,270.00		0.00	
236540.07	Compras generales No Declarantes 3.5% asumida	39,270.00		0.00	
236575	AUTORRETENCIONES	3,839,402.00		2,444,444.00	
236575.01	Autoretención Impto a la Renta	3,839,402.00		2,444,444.00	
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN		128,400.00		598,800.00
237005	APORTES A ENTIDADES PROM DE SALUD	128,400.00		336,200.00	

237005.01	EPS	128,400.00	336,200.00	
237006	APORTES/ADMIN/RIES/PROFES/ARP	0.00	64,500.00	
237006.01	ARP	0.00	64,500.00	
237010	APORTES DEL ICBF, SENA Y CAJA COMP FAM	0.00	198,100.00	
237010.01	Aportes del ICBF, SENA y CAJA COMP FAM	0.00	198,100.00	
2380	ACREEDORES VARIOS			128,600.00
238030	FONDO/CESANTIAS/PENSIONES	128,600.00	1,008,200.00	
238030.01	Fondo de Pensiones	128,600.00	1,008,200.00	
238095	OTROS	0.00	44,255,000.00	
238095.01	Cuentas Por Pagar a Terceros	0.00	44,255,000.00	
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>52,532,801.99</b>
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>			<b>149,987,929.00</b>
2505	SALARIOS POR PAGAR		0.00	61,067.00
250501	SALARIOS POR PAGAR	0.00	61,067.00	
250501.01	Salarios Por Pagar	0.00	61,067.00	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		6,525,458.00	5,323,040.00
251010	Ley 50 de 1.990 y Normas Poste	6,525,458.00	5,323,040.00	
251010.01	Cesantias	6,525,458.00	5,323,040.00	
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		735,703.00	638,765.00
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	735,703.00	638,765.00	
251501.01	Intereses Sobre Cesantias	735,703.00	638,765.00	
	<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>7,261,161.00</b>	<b>6,022,872.00</b>
<b>28</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>			
2805	ANTICIPOS y AVANCES RECIBIDOS		164,870,817.00	60,390,000.00
280505	ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES	164,870,817.00	60,390,000.00	
280505.01	Anticipos de clientes	118,450,000.00	60,390,000.00	
280505.02	Consignaciones sin identificar	46,420,817.00	0.00	
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		13,985,921.00	0.00

281505	VALORES RECIBIDOS PARA TERCERO	13,985,921.00		0.00	
281505.01	Valores Recibidos Para Terceros	13,985,921.00		0.00	
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>178,856,738.00</b>		<b>60,390,000.00</b>
	TOTAL PASIVO		361,020,089.34		412,081,332.69
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2,000,000.00		2,000,000.00
310505	CAPITAL AUTORIZADO	2,000,000.00		2,000,000.00	
310505.01	Capital Autorizado	2,000,000.00		2,000,000.00	
	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>2,000,000.00</b>		<b>2,000,000.00</b>
<b>37</b>	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTER</b>				
3705	UTILIDADES ACUMULADAS		219,965,117.82		157,189,832.98
370505	UTILIDADES ACUMULADAS	219,965,117.82		157,189,832.98	
370505.01	Utilidades Acumuladas	219,965,117.82		157,189,832.98	
	<b>TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTER</b>		<b>219,965,117.82</b>		<b>157,189,832.98</b>
	SUBTOTAL PATRIMONIO		221,965,117.82		159,189,832.98
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>291,268,816.32</b>		<b>62,775,284.84</b>
	TOTAL PATRIMONIO	513,233,934.14		221,965,117.82	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	874,254,023.48		634,046,450.51	

  
YUREXI GOMEZ PAEZ  
GERENTE

  
NHARLY ISABEL FRANCO CARCAMO  
REVISOR FISCAL

  
OSWALDO A. NUMA CASTRO  
CONTADOR PUBLICO

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Suursal: 00		Centro Costo: TODOS	Area Administrativa: TODAS	
CUENTA	NOMBRE	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	
4	INGRESOS			
41	OPERACIONALES			
4165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	2,164,033,220.00	1,096,846,480.00	
416595	INGRESOS OPERACIONALES IPS	2,164,033,220.00	1,096,846,480.00	
416595.01	Terapia Fisica Integral ND	291,223,000.00	175,483,000.00	
416595.02	Terapia Fonoaudiologicas Integral ND	441,589,023.00	258,287,000.00	
416595.03	Terapia Ocupacional Integral ND	437,911,999.00	245,539,500.00	
416595.04	Terapia Modalidades Hidraulicas e Hidricas SOD	110,000,000.00	77,010,000.00	
416595.05	Psicoterapia Individual por Psicologia EC	380,724,012.00	155,502,500.00	
416595.06	Terapia Fisica en Cabina Funcional PEDIASUIT	6,500,000.00	26,035,000.00	
416595.07	Terapia Psicopedagogia	9,479,000.00	12,318,500.00	
416595.08	Terapia de Tomatis	0.00	2,350,000.00	
416595.09	Cuota Moderadora Copago-SANITAS	14,246,186.00	5,474,980.00	
416595.10	Terapia Fonoaudiologica Integral SOD	25,200,000.00	14,401,000.00	
416595.11	Terapia de Rehabilitación Cognitiva Enfasis en Conducta	424,540,000.00	116,600,000.00	
416595.12	Protectores Auditivos	0.00	7,845,000.00	
416595.14	Analisis Miofuncional Orofacial	22,620,000.00	0.00	
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS DB	-385,230,702.00	-20,390,000.00	
417505	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-385,230,702.00	-20,390,000.00	
417505.01	Devolución Terapia Fisica Integral ND	-41,950,000.00	-2,055,000.00	
417505.02	Devolucion Terapia Fonoaudiologicas Integral ND	-62,205,000.00	-3,735,000.00	
417505.03	Devoluciones Terapia Ocupacional Integral ND	-65,070,000.00	-3,350,000.00	
417505.04	Devoluciones Terapia Modalidades Hidraulicas e Hidricas SOD	-16,810,000.00	-1,650,000.00	
417505.05	Devolución Psicoterapia Individual por Psicologia EC	-69,280,012.00	-8,000,000.00	
417505.07	Devolución Terapia de Rehabilitación Cognitiva Enfasis en Conducta	-103,440,000.00	0.00	
417505.10	Devolucion Terapia Fonoaudiologicas Integral SOD	0.00	-1,600,000.00	
417505.11	Devolución Analisis Miofuncional Orofacial	-4,060,000.00	0.00	
417505.12	Devolución por Glosas Copago Sanitas	-22,415,690.00	0.00	
	<b>TOTAL OPERACIONALES</b>	<b>1,778,802,518.00</b>	<b>1,076,456,480.00</b>	
42	NO OPERACIONALES			
4210	FINANCIEROS	145,285.81	8,169.36	
421005	INTERESES	49,342.38	8,169.36	
421005.01	Intereses	49,342.38	8,169.36	
421095	OTROS	95,943.43	0.00	
421095.01	Otros	95,943.43	0.00	
4250	RECUPERACIONES	0.00	788,446.00	
425050	REINTEGRO DE OTROS/COSTOS/GAST	0.00	788,446.00	
425050.01	Reintegro de Otros Costos y Gastos	0.00	438,446.00	
425050.03	Reintegro de Gastos -Viaticos Protectores Auditivos	0.00	350,000.00	
4295	DIVERSOS	16,507.19	15,157.90	
429505	DIVERSOS	10,504.00	3,000.00	
429505.01	Ajuste	10,504.00	3,000.00	
429581	AJUSTE AL PESO	6,003.19	12,157.90	
429581.01	Ajuste al peso	4,429.19	12,157.90	
429581.97	Ajuste al peso	1,574.00	0.00	
	<b>TOTAL NO OPERACIONALES</b>	<b>161,793.00</b>	<b>811,773.26</b>	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,778,964,311.00</b>	<b>1,077,268,253.26</b>	
	UTILIDAD BRUTA		646,414,510.26	
5	GASTOS			
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
5105	GASTOS DE PERSONAL	22,661,994.00	19,296,759.00	

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Sucursal: 00	Centro Costo: TODOS	Area Administrativa: TODAS		
CUENTA	NOMBRE	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	
510506	SUELDOS	11,316,825.00	7,713,333.00	
510506.01	Sueldos	11,316,825.00	7,713,333.00	
510527	AUXILIO DE TRANSPORTE	2,240,000.00	1,922,400.00	
510527.01	Auxilio de Transporte	2,240,000.00	1,922,400.00	
510530	CESANTIAS	1,224,430.00	910,951.00	
510530.01	Cesantias	1,224,430.00	910,951.00	
510533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	72,180.00	102,788.00	
510533.01	Intereses Sobre Cesantias	72,180.00	102,788.00	
510536	PRIMA DE SERVICIOS	1,208,314.00	910,951.00	
510536.01	Prima de Servicios	1,208,314.00	910,951.00	
510539	VACACIONES	1,311,246.00	1,335,856.00	
510539.01	Vacaciones	1,311,246.00	1,335,856.00	
510548	BONIFICACIONES	550,580.00	572,000.00	
510548.01	Bonificaciones	550,580.00	572,000.00	
510551	DOTACION Y SUMINISTRO/TRABAJADORES	1,654,619.00	165,000.00	
510551.01	Dotación y Suministro a Trabajadores	1,654,619.00	165,000.00	
510568	APORTES ADM/RIES/PROF/ARP	260,000.00	155,600.00	
510568.01	Aportes a ARP	260,000.00	155,600.00	
510570	APORTE A FOND/PENSIONES/CESAN	2,050,800.00	2,007,200.00	
510570.01	Aportes a Fondo de Pensiones	2,050,800.00	2,007,200.00	
510572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION	492,800.00	335,600.00	
510572.01	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	492,800.00	335,600.00	
510584	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	280,200.00	913,600.00	
510584.01	Gastos Medicos Y Drogas	280,200.00	913,600.00	
510595	OTROS	0.00	2,251,480.00	
510595.01	Otros	0.00	2,251,480.00	
5110	HONORARIOS	60,780,000.00	61,337,584.00	
511025	ASESORIA JURIDICA	0.00	203,584.00	
511025.01	Asesorias Juridicas	0.00	203,584.00	
511030	ASESORIA FINANCIERA	45,180,000.00	42,234,000.00	
511030.01	Asesorias Financieras	45,180,000.00	42,234,000.00	
511035	ASESORIA TECNICA	15,600,000.00	18,900,000.00	
511035.02	Auditoria en Calidad de Salud	15,600,000.00	18,900,000.00	
5120	ARRENDAMIENTOS	31,200,000.00	33,309,000.00	
512010	Arrendamientos	31,200,000.00	33,309,000.00	
512010.01	Arriendo Locativo IPS	31,200,000.00	33,309,000.00	
5130	SEGUROS	7,617,375.00	6,701,451.00	
513010	CUMPLIMIENTO	7,617,375.00	6,504,233.00	
513010.01	Cumplimiento	7,617,375.00	6,504,233.00	
513035	SUSTRACCION Y HURTO	0.00	89,218.00	
513035.02	Seguro Todo Riesgo	0.00	89,218.00	
513040	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	108,000.00	
513040.01	Flota y Equipo de Transporte	0.00	108,000.00	
5135	SERVICIOS	198,135,660.00	79,179,234.00	
513505	ASEO Y VIGILANCIA	10,188,400.00	9,686,200.00	
513505.01	Aseo y Vigilancia	10,188,400.00	9,686,200.00	
513510	SERVICIOS TEMPORALES	102,070,979.00	46,098,833.00	
513510.01	Servicios Administrativos	84,870,979.00	38,014,833.00	
513510.02	Servicios Asesorias Apoyo programas Conductuales	17,200,000.00	8,084,000.00	
513520	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	9,034,567.00	5,061,100.00	
513520.01	Procesamiento Electronico de Datos	9,034,567.00	5,061,100.00	
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,613,880.00	1,081,721.00	
513525.01	Acueducto y Alcantarillado	1,613,880.00	1,081,721.00	
513530	ENERGIA ELECTRICA	72,436,803.00	14,923,808.00	

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Sucursal:	00	Centro Costo:	TODOS	Area Administrativa:	TODAS
CUENTA	NOMBRE	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024		
513530.01	Energía Eléctrica Oficina	72,436,803.00	14,923,808.00		
513535	TELEFONO	2,575,427.00	1,537,172.00		
513535.01	Teléfono	0.00	18,000.00		
513535.02	INTERNET	2,575,427.00	1,519,172.00		
513540	CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	16,050.00	58,500.00		
513540.01	Correo Portes y Telegramas	16,050.00	58,500.00		
513550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	199,514.00	171,900.00		
513550.01	Transporte, Fletes y Acarreos	199,514.00	171,900.00		
513595	OTROS	40.00	560,000.00		
513595.01	Otros	40.00	560,000.00		
5140	GASTOS LEGALES	2,230,610.00	1,504,018.00		
514010	REGISTRO MERCANTIL	726,400.00	858,500.00		
514010.01	Registro Mercantil	726,400.00	858,500.00		
514095	OTROS	1,504,210.00	645,518.00		
514095.01	Otros	1,504,210.00	645,518.00		
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,923,895.00	8,053,015.00		
514510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	25,347,745.00	1,035,090.00		
514510.01	Construcciones y Edificaciones	24,339,695.00	809,690.00		
514510.02	Mantenimiento Piscina	1,008,050.00	225,400.00		
514515	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,857,850.00	2,398,900.00		
514515.01	Maquinaria y Equipo	3,857,850.00	2,398,900.00		
514520	EQUIPO DE OFICINA	2,479,300.00	1,127,425.00		
514520.01	Equipo de Oficina	2,479,300.00	1,127,425.00		
514525	EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICAC	7,239,000.00	3,491,600.00		
514525.01	Computadores, Impresoras y otros	7,239,000.00	3,491,600.00		
5150	ADECUACION E INSTALACION	136,642,317.00	73,030,300.00		
515005	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	732,400.00	206,600.00		
515005.01	Instalaciones Eléctricas	732,400.00	206,600.00		
515010	ARREGLOS ORNAMENTALES	6,560,000.00	1,275,900.00		
515010.01	Arreglos Ornamentales	6,560,000.00	1,275,900.00		
515015	REPARACIONES LOCATIVAS	129,349,917.00	71,127,800.00		
515015.01	Reparaciones Locativas	129,349,917.00	71,127,800.00		
515095	OTROS	0.00	420,000.00		
515095.01	Otros	0.00	420,000.00		
5155	GASTO DE VIAJE	0.00	350,000.00		
515505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	0.00	350,000.00		
515505.02	Viajeros Protectores Auditivos	0.00	350,000.00		
5160	DEPRECIACIONES	0.00	104,000.00		
516010	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	20,000.00		
516010.01	Maquinaria y Equipo	0.00	20,000.00		
516015	EQUIPO DE OFICINA	0.00	84,000.00		
516015.01	Equipos de Oficina	0.00	84,000.00		
5195	DIVERSOS	32,984,379.99	8,629,019.00		
519525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	9,841,205.00	5,897,979.00		
519525.01	Elementos de Aseo y Cafetería	9,841,205.00	5,897,979.00		
519530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	1,578,860.00	1,244,240.00		
519530.01	Útiles Papelería y Fotocopias	1,578,860.00	1,244,240.00		
519560	CASINO Y RESTAURANTE	2,812,968.00	0.00		
519560.01	Casino y restaurantes	2,812,968.00	0.00		
519595	OTROS GASTOS	18,751,346.99	1,486,800.00		
519595.01	Otros	17,186,469.99	1,425,000.00		
519595.02	Gastos No Deducibles	1,564,877.00	61,800.00		
<b>TOTAL</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>531,176,230.99</b>	<b>291,494,380.00</b>		
52	OPERACIONALES DE VENTAS				

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Sucursal:	00	Centro Costo:	TODOS	Area Administrativa:	TODAS
CUENTA	NOMBRE	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024		
5205	GASTOS DE PERSONAL	89,432,978.00	79,400,781.00		
520506	SUELDOS	52,671,300.00	46,446,667.00		
520506.01	Sueldos	52,671,300.00	46,446,667.00		
520524	INCAPACIDADES	140,000.00	413,333.00		
520524.01	Incapacidades	140,000.00	413,333.00		
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	4,466,667.00	3,553,200.00		
520527.01	Auxilio de Transporte	4,466,667.00	3,553,200.00		
520530	CESANTIAS	5,849,000.00	4,610,033.00		
520530.01	Cesantias	5,849,000.00	4,610,033.00		
520533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	701,880.00	553,204.00		
520533.01	Intereses Sobre Cesantias	701,880.00	553,204.00		
520536	PRIMA DE SERVICIOS	5,274,500.00	4,610,033.00		
520536.01	Prima de Servicios	5,274,500.00	4,610,033.00		
520539	VACACIONES	4,177,567.00	2,482,635.00		
520539.01	Vacaciones	4,177,567.00	2,482,635.00		
520548	BONIFICACIONES	6,185,064.00	7,857,176.00		
520548.01	Bonificaciones	6,185,064.00	7,857,176.00		
520568	APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES ARP	910,500.00	793,300.00		
520568.01	Aportes a ARP	910,500.00	793,300.00		
520570	APORTE A FOND/PENSIONES/CESAN	6,792,000.00	6,045,200.00		
520570.01	Aportes a Fondo de Pensiones	6,792,000.00	6,045,200.00		
520572	APORTES CAJAS DE COMPENSACION	2,264,500.00	2,036,000.00		
520572.01	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	2,264,500.00	2,036,000.00		
5295	DIVERSOS	594,164.00	91,040.00		
529525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	182,700.00	74,240.00		
529525.01	Elementos de Aseo y Cafetería	182,700.00	74,240.00		
529530	UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	0.00	16,800.00		
529530.01	Utiles Papelería y Fotocopias	0.00	16,800.00		
529560	CASINO Y RESTAURANTE	249,000.00	0.00		
529560.01	Casino y restaurantes	249,000.00	0.00		
529595	OTROS	162,464.00	0.00		
529595.01	Otros	162,464.00	0.00		
	<b>TOTAL</b>	<b>90,027,142.00</b>	<b>79,491,821.00</b>		
53	NO OPERACIONALES				
5305	FINANCIEROS	75,960,955.21	74,247,663.32		
530505	GASTOS BANCARIOS	7,779,121.22	4,602,565.44		
530505.01	Gastos Bancarios	1,900,379.85	1,100,507.54		
530505.02	Gravamen a los Movimientos Financieros	5,878,741.37	3,502,057.90		
530515	COMISIONES	2,239,142.10	265,175.35		
530515.01	Comisiones	971,390.00	177,994.90		
530515.02	Iva en Comisión	336,392.10	87,180.45		
530515.04	Comision No Deducible FNG	931,360.00	0.00		
530520	INTERESES	65,942,691.89	69,379,922.53		
530520.01	Intereses	5,719,691.89	12,729,922.53		
530520.02	Intereses Prestamos a Terceros	60,223,000.00	56,650,000.00		
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	7,088,285.05	4,412,243.00		
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	7,088,285.05	4,412,243.00		
531520.01	Impuestos Asumidos	7,088,285.05	4,412,243.00		
5395	GASTOS DIVERSOS	1,283,160.82	285,118.10		
539595	DIVERSOS	1,283,160.82	285,118.10		
539595.01	Ajuste al peso	4,778.42	2,563.60		
539595.02	Otros	0.00	20,692.50		
539595.03	Intereses Mora	1,278,382.40	261,862.00		

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

Sucursal: 00		Centro Costo: TODOS	Area Administrativa: TODAS	
CUENTA	NOMBRE	DICIEMBRE DE 2025	DICIEMBRE DE 2024	
<b>TOTAL</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>84,332,401.08</b>	<b>78,945,024.42</b>	
54	IMTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO			
5405	IMTO DE RENTA/COMPLEMENTARIOS	159,763,920.61	133,708,000.00	
540505	IMTO/RENTA/COMPLEMENTARIOS	159,763,920.61	133,708,000.00	
540505.01	Impuesto Renta y Complementarios	159,763,920.61	133,708,000.00	
<b>TOTAL</b>	<b>IMTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO</b>	<b>159,763,920.61</b>	<b>133,708,000.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>GASTOS</b>	<b>865,299,694.68</b>	<b>583,639,225.42</b>	
	UTILIDAD BRUTA		646,414,510.26	
6	COSTOS DE VENTAS			
61	COSTO DE VENTAS/PREST/SERVICIO			
6165	SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD	622,395,800.00	430,853,743.00	
616595	ACTIVIDADES CONEXAS	622,395,800.00	430,853,743.00	
616595.01	CostoTerapia Fisica Integral ND	146,582,000.00	190,170,043.00	
616595.02	CostoTerapia Fonoaudiologicas Integral ND	157,202,500.00	100,335,100.00	
616595.03	Costo Terapia Ocupacional Integral ND	88,225,000.00	41,865,500.00	
616595.04	CostoTerapia Modalidades Hidraulicas e Hidricas SOD	0.00	3,639,000.00	
616595.05	Costo Psicoterapia Individual por Psicología EC	209,797,500.00	87,898,500.00	
616595.07	Costo prestación Servicios de Enfermería Apoyo Psicoterapéutico	20,588,800.00	5,945,600.00	
616595.08	Costo Terapias Tomatis Licencia	0.00	1,000,000.00	
<b>TOTAL</b>	<b>COSTO DE VENTAS/PREST/SERVICIO</b>	<b>622,395,800.00</b>	<b>430,853,743.00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>622,395,800.00</b>	<b>430,853,743.00</b>	
	<b>GANANCIAS NETAS</b>	<b>291,268,816.32</b>	<b>62,775,284.84</b>	

YUREXI GOMEZ PAEZ  
GERENTE

NHARLY ISABEL FRANCO CARCAMO  
REVISOR FISCAL

OSWALDO A. NUMA CASTRO  
CONTADOR PUBLICO

CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL SAN PIO IPS SAS  
NIT 901335698-7  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Estados Financieros Comparativos  
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 01 de enero a 31 de diciembre de 2025  
Ubicación sede principal: Aguachica Cesar

DETALLE	2024	2024
<b>Efectivo disponible al inicio del año</b>	28,506,269	902,299
<b>Ingresos en efectivo</b>		
Ventas (efectivo)	323,200,737	79,291,105
Cobranza	1,428,286,030	907,875,918
Créditos /otros ingresos	0	1,800,000
<b>Total Ingresos en efectivo</b>	<b>1,751,486,767</b>	<b>988,967,023</b>
<b>Efectivo Total Disponible (antes de los retiros)</b>	<b>1,779,993,036</b>	<b>989,869,322</b>
<b>Egresos en efectivo</b>		
Compra de mercancía	0	0
Compras (especificar)	0	0
Sueldos brutos	735,084,936	529,551,283
Otros gastos de nómina	0	0
Honorarios	60,780,000	61,337,584
Mantenimiento	38,923,895	8,053,015
Gastos de publicidad	0	0
Autos, entregas y viajes	0	350,000
Contabilidad y legal	2,230,610	1,504,018
Renta	0	0
Arriendos Operativos	31,200,000	33,309,000
Servicios públicos	198,135,660	79,179,234
Seguros	7,617,375	0
Impuestos	30,419,000	64,326,000
Intereses	84,332,401	78,945,024
Otros gastos (especificar)	579,683,152	104,807,895
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,768,407,029</b>	<b>961,363,053</b>
Reserva y/o en depósito	0	0
Retiro de los accionistas	0	0
<b>Total Egresos en efectivo</b>	<b>1,768,407,029</b>	<b>961,363,053</b>
<b>Posición de Efectivo (fin de año)</b>	<b>11,586,007</b>	<b>28,506,269</b>

  
**YUREXI GÓMEZ PAEZ**  
Representante Legal

  
**NHARLY ISABEL FRANCO CARCAMO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 101082 - T

  
**OSWALDO A. NUMA C.**  
Contador  
T.P. 92704 - T

**CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL SAN PIO IPS SAS**  
**NIT 901335698-7**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A 31 de diciembre de 2025

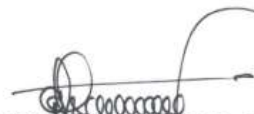
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2024	221,965,118
VARIACIONES DEL PATRIMONIO EN 2025	291,268,816
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2025	513,233,934
Incrementos	
Capital Suscrito y Pagado	0
Resultado del ejercicio	291,268,816
Disminuciones	
Resultado de ejercicios anteriores	0



**YUREXI GOMEZ PAEZ**  
Representante Legal



**NHARLY ISABEL FRANCO CARCAMO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 101082 - T



**OSWALDO A NUMA C.**  
Contador  
T.P. 92704 - T



# CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

## NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### 1. INFORMACION GENERAL

El Centro de Rehabilitación Integral San Pío IPS SAS, es una entidad de salud de carácter privado que brinda servicios ambulatorios de asistencia, prevención, tratamiento y rehabilitación de las limitaciones funcionales en los diferentes trastornos del sistema musculoesquelético y neuromuscular del cuerpo humano, orientada al mejoramiento de las condiciones integrales de salud de sus usuarios, ofrecemos una atención integral, con calidad científica y tecnológica, que responde a las necesidades y expectativas de los usuarios con su entorno, contamos con un equipo altamente calificado, comprometido con el crecimiento institucional ya que rehabilitamos con amor, el **CRI SAN PÍO IPS SAS** será en el 2025 una entidad consolidada en el área de NEUROREHABILITACION – NEURODESARROLLO reconocida en el municipio de Aguachica – Cesar por su calidad y seguridad en la atención de sus usuarios como una institución de carácter privado con mayor cubrimiento y liderazgo, en la prestación del servicio terapéutico encaminado a mejorar la calidad de vida de los usuarios con técnicas actualizadas y profesionales idóneos. En desarrollo de este objeto adelanta acciones de promoción de salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, de acuerdo a las necesidades de la población usuaria

Sus procedimientos incluyen la fisioterapia o terapia física, terapia ocupacional y fonoaudiología entendida como la ciencia del tratamiento por medio del ejercicio terapéutico, calor, frío, luz, agua, masaje y electricidad. Además, incluye la ejecución de pruebas eléctricas y manuales para determinar el valor de la afectación y fuerza muscular, pruebas para determinar las capacidades funcionales, la amplitud de movimiento articular y medidas de la capacidad vital, así como ayudas diagnósticas para el control de la evolución.

El **CRI San Pío IPS SAS**, presta sus servicios de rehabilitación con sentido ético, humanista y social, oportunidad y pertinencia, incorporando los avances científicos y tecnológicos disponibles, enfocados en lograr la rehabilitación del individuo involucrándolo en su recuperación hacia el reintegro de sus funciones naturales y en la prevención de futuras lesiones.



# CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

## SAN PÍO IPS S.A.S.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente, **CRI San Pío IPS SAS** de acuerdo con la normatividad vigente pertenece al grupo 2, sin embargo, se ha optado por la convergencia bajo NIIF para PYMES.

#### 2.1 Bases de preparación

Los estados financieros del **CRI San Pío IPS SAS**, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

- Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando

---



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

la base de contabilidad de causación.

- **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

### 2.2 **Factores de Riesgo Financiero**

**CRI SAN PÍO IPS SAS**, gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Empresa no realiza inversiones, operaciones con derivados o posición en divisas con propósitos especulativos. Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y liquidez.

**Riesgo de mercado:** El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones económicas y el impacto de su variación en los estados financieros.

**Riesgo de liquidez:** La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.



## **CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**

### **SAN PÍO IPS S.A.S.**

#### **2.3 Administración del Riesgo de Capital**

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

#### **2.4 Estimación de Valor Razonable**

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, **CRI SAN PÍO IPS SAS** tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros consolidados se determina sobre dicha base.

#### **3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo considerando el periodo a partir de la adquisición del instrumento financiero.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** incluyen partidas como bancos y similares. Dichos saldos sólo son reportados como dinero en efectivo si son convertibles fácilmente en éste y además están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de valor.
- **Efectivo restringido:** corresponde a dineros que posee el ente y se encuentren restringidos y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.
- **Activo corriente sujeto a realización dentro de los 12 meses siguientes:** En el caso del efectivo corriente es importante analizar la intención de mantener el efectivo de la entidad, ya que puede estar



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

disponible en un periodo corriente, pero no tener la intención de redimir (fondo) hasta el largo plazo, puede tratarse de un efectivo restringido.

Estos activos son reconocidos contablemente en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

El siguiente es el detalle del valor en libros del efectivo y equivalente a efectivo.

CONCEPTO	2025	2024
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	11.586.007.18	28.506.269.24
Caja General	561.540.00	0
Bancos Cuentas Moneda Nacional	<u>11.024.467.18</u>	<u>28.506.269.24</u>

#### 4. Cuentas por cobrar a deudores del sistema

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar del **CRI SAN PÍO IPS SAS**, asimiladas bajo Normas Internacionales de Información Financiera como un activo financiero, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Clientes Nacionales
- Anticipo de Impuestos y Contribuciones y/o saldos a favor

Ésta política no aplica para Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, ya que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

anticipada que no representan un derecho para el **CRI SAN PÍO IPS SAS**, de recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto, deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo

El detalle del valor en libros por este concepto a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2025	2024
<b>DEUDORES DEL SISTEMA - VALOR NOMINAL</b>		
Cuentas por Cobrar por Prestación del Servicio	490.995.592.37	355.925.615.00
Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	0	135.269.667.37
<b>ANTICIPO Y AVANCES</b>		
	4.570.000.00	1.267.467.00
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>		
Anticipo de impuestos y contribuciones	64.723.444.54	59.506.162.90



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

### 5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, el cual incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación. Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye, para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva.

Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto, se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil.

Las **propiedades, planta y equipo** son activos tangibles que:

---



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

- (a) Son propiedad de la empresa
- (b) Su uso contribuye en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (c) Se esperan usar durante más de un periodo.

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

- Que sea un recurso tangible controlado.
- Que sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con la partida, incluso para uso administrativo.
- Que se espera utilizar en un periodo de tiempo que exceda un (1) año.
- Que se asuman los riesgos y reciban los beneficios inherentes al bien de acuerdo con las condiciones de negociación.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Éste usualmente es el valor acordado con el proveedor, más los costos, más gastos necesarios para llevarlo a condiciones para su uso.

Serán catalogados como Activos de Menores Cuantías dentro de cada rubro los bienes que generen beneficios económicos y que cumplan con las siguientes características:

- Su uso contribuye para el desarrollo de la operación del negocio en cualquiera de sus áreas
- Su costo es inferior a 1,5 SMMLV

Los bienes que cumplan con las siguientes características no serán reconocidos como Propiedades planta y equipo y serán contabilizados directamente en el costo o gasto:

- Los bienes cuya vida útil no supere un (1) año.
- Bienes con valor individual inferior a tres (1,5) salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV); excepto por los bienes de características similares los cuales se capitalizarán sin importar su monto.



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

Bienes sobre los cuales no se espera recibir beneficios económicos o no sirven para brindar el servicio de seguridad o de cuidado médico (salud), para los empleados de la empresa.

El detalle del valor en libros por este concepto a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2025	2024
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>49.854.700,00</b>	<b>49.854.700,00</b>
Maquinaria y Equipo	5.007.940,76	0,00
Equipo de Oficina – Muebles y Enseres	16.258.900,00	15.078.900,00
Equipo de Computación y Comunicación	20.839.142,00	11.076.000,00
Equipo Médico Científico	27.299.700,00	27.299.700,00

### 6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, provenientes de las obligaciones contraídas por el **CRI SAN PÍO IPS SAS**, con personas naturales y/o jurídicas, por conceptos como:

- Proveedores nacionales y extranjeros.
- Acreedores por adquisición de bienes y servicios en general.
- Dividendos y participaciones
- Impuestos por pagar
- Acreedores varios

Por otra parte, no aplica los siguientes hechos económicos, dado que cada uno de ellos posee su política contable específica para su manejo bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF:



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

- Obligaciones financieras.
- Arrendamientos financieros.
- Obligaciones laborales (Beneficios a empleados)
- Ingresos recibidos por anticipado
- Pasivos estimados y contingentes

Son cuentas a pagar por la adquisición de bienes y/o servicios que han sido suministrados, pero todavía no han sido pagados, facturados o no existe un acuerdo formal con el proveedor, incluyendo montos adeudados a los empleados. Aunque en ocasiones sea necesario estimar el importe o el calendario de provisiones, la incertidumbre es generalmente mucho menor que la de las provisiones.

En esta cuenta también se contabilizan el reconocimiento por las cuentas por pagar a asociados, los cuales no han sido legalizados.

Los impuestos retenidos se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

Se eliminará de los estados financieros una cuenta por pagar sólo cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea por que se haya cancelado, pagado o haya expirado.

Los saldos por impuestos se podrán eliminar cuando se presenten saldos a favor y se vayan a compensar con otros impuestos por pagar, en este caso se deberá realizar la reclasificación de saldos.



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

El siguiente es el detalle del valor en libros de cuentas por pagar.

CONCEPTO	2025	2024
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		
Obligaciones Financieras	<u>113.436.672.58</u>	<u>195.680.531.69</u>
Proveedores	<u>8.932.715.77</u>	<u>0.00</u>
<b>Cuentas por pagar</b>	<u>52.532.801.99</u>	<u>149.987.929.00</u>
Otros pasivos	<u>178.856.738.00</u>	<u>60.390.000.00</u>
<b>7. <u>Beneficios a empleados</u></b>		

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que se encuentran vinculadas al **CRI SAN PIO IPS SAS**, mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios.

También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

En esta política se indicará además cómo se manejan contablemente estos beneficios de acuerdo a una clasificación en cuatro (4) categorías principales y en la normatividad aplicable al **CRI SAN PIO IPS SAS**.

1. Beneficios a corto plazo
2. Beneficios post- empleo
3. Beneficios a largo plazo
4. Beneficios por terminación.

El **CRI SAN PIO IPS SAS**, reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

- a) El servicio se ha recibido y ha sido prestado por el empleado.
- b) El valor del servicio recibido se puede medir con fiabilidad.
- c) Está debidamente contemplado por disposición legal o es costumbre de la empresa.
- d) Como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica el debido tratamiento contable que el **CRI SAN PÍO IPS SAS**, debe hacer respecto a los beneficios que se otorgan a los empleados y familiares de éstos, clasificados en cuatro (4) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, beneficios largo plazo y beneficios post-empleo, todos ellos recopilados en los diferentes acuerdos y en la normatividad aplicable.

El detalle del valor en libros por este concepto a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2024	2024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.261.161.00	6.022.872.00

### 8. Capital Social

Abarca los instrumentos financieros que se clasifican en: Patrimonio. Bajo esta denominación se agrupan las siguientes cuentas:

- Capital Social
- Resultados Del Ejercicio

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

El patrimonio del **CRI SAN PÍO IPS SAS**, está compuesto por los siguientes rubros:



## CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL SAN PÍO IPS S.A.S.

- 8.1 **Capital:** Representa los aportes de accionistas o socios, cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Asimismo, se consideran las acciones de propia emisión que han sido readquiridas.

El importe del capital se registra por el monto nominal de las acciones aportadas. En el caso de aportes en especie, el importe del capital relacionado corresponde a la valuación del activo a su valor razonable.

- 8.2 **Reservas Legales y Ocasionales:** Representan apropiaciones de utilidades, autorizadas por ley, por los estatutos, o por acuerdo de los accionistas (o socios) y, que serán destinadas a fines específicos o para cubrir eventualidades.

**CRI SAN PÍO IPS SAS**, constituirá una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio; cuando dicha reserva equivale al cincuenta por ciento mencionado, la sociedad no tendrá obligación de continuar registrando en esta cuenta, el diez por ciento de las utilidades líquidas, no obstante, si disminuye, volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta cuando la reserva alcance nuevamente al límite fijado (Art 452 y 453 del Código de Comercio de Colombia).

**CRI SAN PÍO IPS SAS**, constituirá las demás reservas exigidas por los entes de control y vigilancia de acuerdo con la normatividad vigente.



# CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL

## SAN PÍO IPS S.A.S.

El siguiente es el detalle del valor en libros

PATRIMONIO	2025	2024
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>		
Capital suscrito y pagado	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000.00</u>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<u>219.965.117.82</u>	<u>157.189.832.98</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad del ejercicio	<u>291.268.816.32</u>	<u>62.775.284.84</u>

### 9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, propias del objeto social.

A 31 de diciembre su composición es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2024
<b>OPERACIONALES</b>		
Apoyo Terapéutico	<u>1.778.802.518.00</u>	<u>1.076.456.480.00</u>



## **CENTRO DE REHABILITACIÓN INTEGRAL**

### **SAN PÍO IPS S.A.S.**

#### **10. Reconocimiento de costos y gastos**

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 (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen los insumos, honorarios, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros, todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

**YUREXI GOMEZ PAEZ**  
Representante Legal

**OSWALDO ALEXANDER NUMA CASTRO**  
Contador Público  
T.P. 92704-T