

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑOS 2.025 - 2.024
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2025	2024	VARIACION
ACTIVO		351,155,431.52	342,317,713.06	8,837,718.46
ACTIVO CORRIENTE		336,717,390.52	326,621,307.06	10,096,083.46
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO		61,700,487.27	326,621,307.06	-264,920,819.79
1101 EFECTIVO	4	54,182,888.51	326,621,307.06	-272,438,418.55
1102 EFECT. Y EQUIV. A EFECT. USO RESTRING.	5	7,517,598.76	0.00	7,517,598.76
13 CUENTAS POR COBRAR		275,016,903.25	0.00	275,016,903.25
1302 DEUDORES DEL SISTEMA	6	272,525,840.00	96,545,848.00	175,979,992.00
1313 ANTICIPOS	7	721,000.00	2,861,000.00	-2,140,000.00
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8	1,770,063.25	265,721.00	1,504,342.25
ACTIVO NO CORRIENTE		14,438,041	15,696,406	-1,258,365.00
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14,438,041	15,696,406	-1,258,365.00
1501 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO	9	29,159,169	28,599,469	559,700.00
1503 DEPRECIACION ACUMULADA	9	-14,721,128	-12,903,063	-1,818,065.00
PASIVO		121,780,673.98	169,942,623.64	-48,161,949.66
PASIVO CORRIENTE		121,780,673.98	169,942,623.64	-48,161,949.66
21 PASIVOS FINANCIEROS		55,358,278.48	169,942,623.64	-114,584,345.16
2102 OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	23,670.48	21,379.64	2,290.84
2106 CUENTAS POR PAGAR	11	1,305,594.00	2,305,594.00	-1,000,000.00
2121 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	12	54,029,014.00	100,020,954.00	-45,991,940.00
2127 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	13	0.00	67,594,696.00	-67,594,696.00
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	14	66,422,395.50	85,091,629.50	-18,669,234.00
2201 RETENCION EN LA FUENTE		41,567,746.00	38,598,290.00	2,969,456.00
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		24,820,649.50	31,399,339.50	-6,578,690.00
2204 ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS		34,000.00	15,094,000.00	-15,060,000.00
3 PATRIMONIO		229,374,757.54	186,956,030.92	42,418,726.62
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
33 RESERVAS		1,943,499.00	1,943,499.00	0.00
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		1,943,499.00	1,943,499.00	0.00
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		224,431,258.54	182,012,531.92	42,418,726.62
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		42,844,134.00	35,989,248.00	6,854,886.00
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		181,587,124.54	146,023,283.92	35,563,840.62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		351,155,431.52	356,898,654.56	-5,743,223.04

VIGILADO

Supersalud
 Por la defensa de los derechos de los usuarios


 YANSY LIZETH PACHECO MENDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 ERIK LILIANA ACEVEDO JAIMES
 CONTADOR PUBLICO T.P. 172795-T



LABORAL MEDICALABORAL MEDICA SALUD OCUPACIO
 CALLE 38 No. 34-66 CALLE 38 No. 34-66 El Prado
 NIT: 900.350.292 NIT: 900.350.292

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO AÑOS 2025 - 2024

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2025	2024	
INGRESOS OPERACIONALES			
INSTITUC. PRESTAD. DE SERVICIO DE SALUD	414,173,900.00	343,366,440.00	70,807,460.00
DEVOLUCIONES EN VENTAS	0.00	6,531,000.00	-6,531,000.00
VENTAS NETAS	414,173,900.00	336,835,440.00	77,338,460.00
OTROS INGRESOS			
DIVERSOS	5,469.00	5,679.00	-210.00
TOTAL INGRESOS	414,179,369.00	336,841,119.00	77,338,250.00
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS			
INSTITUC. PRESTAD. DE SERVICIO DE SALUD	206,383,750.00	170,350,880.00	36,032,870.00
GASTOS GENERALES			
GASTOS ADMINISTRACION	15 138,062,516.74	103,404,596.00	34,657,920.74
GASTOS FINANCIEROS	16 3,694,968.26	4,071,395.00	-376,426.74
TOTAL COSTOS Y GASTOS	348,141,235.00	277,826,871.00	70,314,364.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	66,038,134.00	59,014,248.00	7,023,886.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	23,194,000.00	23,025,000.00	169,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	42,844,134.00	35,989,248.00	6,854,886.00

VIGILADO



Yansy Lizeth Pacheco Mendez
 YANSY LIZETH PACHECO MENDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Erik Liliana Acevedo J
 ERIK LILIANA ACEVEDO JAIMES
 CONTADOR PUBLICO T.P. 172795-T



LABORAL MEDICA SALUD OCUPACIONAL IPS SAS
 CALLE 38 No. 34-66 El Prado
 NIT: 900.350.292

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑOS 2.025 - 2.024
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD. ACUM.	AJUSTES X ADOPC. NIIF	UTILID. DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2022	3,000,000	1,943,499	124,445,076	-25,729,103	21,007,436	124,666,909
MOVIMIENTO 2.023						
Reclasif. Utilid. 2.022			21,007,436		-21,007,436	0
Ajuste utilidades			-1,998,507			-1,998,507
Utilidad del ejercicio					42,840,914	42,840,914
Saldos a 31/12/2023	3,000,000	1,943,499	143,454,005	-25,729,103	42,840,914	165,509,315

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD. ACUM.	AJUSTES X ADOPC. NIIF	UTILID. DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2023	3,000,000	1,943,499	143,454,005	-25,729,103	42,840,914	165,509,315
MOVIMIENTO 2.024						
Reclasif. Utilid. 2.023			42,840,914		-42,840,914	0
Retiro utilidades			-14,542,532			-14,542,532
Utilidad del ejercicio					35,989,248	35,989,248
Saldos a 31/12/2024	3,000,000	1,943,499	171,752,387	-25,729,103	35,989,248	186,956,031

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD. ACUM.	AJUSTES X ADOPC. NIIF	UTILID. DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2024	3,000,000	1,943,499	171,752,387	-25,729,103	35,989,248	186,956,031
MOVIMIENTO 2.025						
Reclasif. Utilid. 2.024			42,844,134		0	42,844,134
Retiro utilidades			0			0
Utilidad del ejercicio			42,844,134		-42,844,134	0
Saldos a 31/12/2025	3,000,000	1,943,499	257,440,655	-25,729,103	-6,854,886	229,800,164.92

VIGILADO



Yansy Lizeth Pacheco Mendez
 YANSY LIZETH PACHECO MENDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Erik Liliana Acevedo
 ERIK LILIANA ACEVEDO JAIMES
 CONTADOR PUBLICO T.P. 172795-T

LABORAL MEDICA SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S
NIT 900.521.689-4

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31/12/2025

1. ENTIDAD REPORTANTE

LABORAL MEDICA SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S, fue constituida mediante Documento Privado de accionistas de Marzo 25 de 2010, registrada en la Camara de Comercio de Bucaramanga, su principal objeto social lo constituye la prestación de servicios de salud ocupacional, exámenes médicos de ingreso, periódicos y de egreso, audiometrías, expirometrías, exámenes osteomusculares y de postura, optometría y visiometría ocupacional, laboratorio clínico y demás actividades relacionadas con higiene y seguridad industrial y medicina preventiva y del trabajo. Por ser una entidad de tipo Sociedad anónima simplificada "S.A.S" su vigencia o término de duración es indefinido. LABORAL MEDICA SALUD OCUPACIONAL IPS S.A.S. se encuentra ubicada en la calle 38 No.34-66 P1 Barrio El Prado, del plano urbano de Bucaramanga.

2. BASES DE PREPARACION

a. Marco Técnico Normativo

Los presentes estados financieros individuales a diciembre 31 de 2024, han sido elaborados de acuerdo con las Normas contables de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015. Para efectos de la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad la sociedad se acogió voluntariamente al Grupo 2 NIIF para Pymes.

b. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombiano (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación.

c. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la estimación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

La Entidad realiza regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los Estados Financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa la estimación y en los periodos futuros afectados.

d. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de los estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres meses o menos, contados desde la fecha de adquisición, siempre y cuando sean de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normal (90 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes 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.

- **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto que disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimientos de activos se cargan a resultados o costos de producción, en tanto que las mejoras o adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las vidas útiles se asignan de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos.

La depreciación se registra para cubrir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

- **Intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada.

- **Gastos pagados por anticipado**

Corresponde a pólizas de seguro pagadas por anticipado, las cuales son amortizadas debidamente a medida que transcurre el cubrimiento del riesgo y llevadas a gastos en el estado de resultados en el periodo correspondiente a su amortización.

- **Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras comprenden préstamos efectuados a la sociedad a través de las entidades bancarias o de particulares. Estas obligaciones han sido contraídas por la Entidad con el fin de suplir necesidades económicas inmediatas, con plazos de pago y tasas de intereses establecidas en el mercado.

Los pasivos financieros en su medición inicial fueron valorados al valor razonable. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros son reconocidos al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los pagos de intereses sobre instrumentos financieros se reconocen como gastos en el resultado del ejercicio.

- **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito por adquisición de bienes o servicios indispensables para el buen funcionamiento y desarrollo del objeto social, generalmente para ser canceladas a un plazo máximo de tres (3) meses.

- **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la sociedad, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios de salud se reconocen cuando se presta el servicio, independientemente de la fecha de la fecha en que se elabora la factura. Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en periodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta.

Al final de cada periodo, se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturadas.

- **Impuestos**

El gasto por impuesto representa la suma del impuesto de Renta calculado en base a las utilidades obtenidas en el periodo que termina, aplicando las Leyes tributarias vigentes en Colombia. Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar, denominada Impuesto renta por pagar.

La Entidad calcula la provisión del impuesto sobre la renta con base en el mayor valor entre la Renta líquida gravable y la Renta Presuntiva.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por cualquier diferencia temporaria imponible.

	2.025	2.024
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO		
EFECTIVO		
CAJA GENERAL	43,846,558.96	325,581,527.06
EQUIVALENTE A EFECTIVO		
BANCO DE OCCIDENTE CTA. CTE.	<u>10,336,329.55</u>	<u>1,039,780.00</u>
TOTAL . . .	<u>54,182,888.51</u>	<u>326,621,307.06</u>
5. EFECTIVO Y EQUIV. A EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		
BANCO DE OCCIDENTE	<u>7,517,598.76</u>	<u>0.00</u>
TOTAL . . .	<u>7,517,598.76</u>	<u>0.00</u>
6. DEUDORES DEL SISTEMA		
CLIENTES NACIONALES	<u>272,525,840.00</u>	<u>96,545,848.00</u>
TOTAL . . .	<u>272,525,840.00</u>	<u>96,545,848.00</u>

7. ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS
DEPOSITOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS

	721,000.00	2,861,000.00
TOTAL . . .	721,000.00	2,861,000.00

8. ANTICIPO DE IMP. Y CONTRIBUCIONES
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

	1,770,063.25	265,721.00
TOTAL . . .	1,770,063.25	265,721.00

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	COSTO A	COMPRAS	COSTO A	DEP.
	31/12/2023	2,024	31/12/2024	ACUM.
				31/12/2023
2.024				
EQ. MEDICO CIENTIFICO	10,658,500	6,366,500	17,025,000	2,004,860
EQUIPO DE OFICINA	5,336,290	0	5,336,290	3,436,117
EQ. DE COMPUTAC.	6,238,179	0	6,238,179	5,938,179
TOTALES	22,232,969	6,366,500	28,599,469	11,379,156

	DEP. SOLIC.	DEP. ACUM.	TOTAL ACTIV.
	2,024	31/12/2024	31/12/2023
EQ. MEDICO CIENTIFICO	1,012,577	3,017,437	14,007,563
EQUIPO DE OFICINA	511,330	3,947,447	1,388,843
EQ. DE COMPUTAC.	0	5,938,179	300,000
TOTALES	1,523,907	12,903,063	15,696,406

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	COSTO A	COMPRAS	COSTO A	DEP.
	31/12/2024	2,025	31/12/2025	ACUM.
				31/12/2024
2.025				
EQ. MEDICO CIENTIFICO	17,025,000	0	17,025,000	3,017,437
EQUIPO DE OFICINA	5,336,290	559,700	5,895,990	3,947,447
EQ. DE COMPUTAC.	6,238,179	0	6,238,179	5,938,179
TOTALES	28,599,469	559,700	29,159,169	12,903,063

	DEP. SOLIC.	DEP. ACUM.	TOTAL ACTIV.
	2,025	31/12/2025	31/12/2023
EQ. MEDICO CIENTIFICO	1,617,375	4,634,812	12,390,188
EQUIPO DE OFICINA	200,690	4,148,137	1,747,853
EQ. DE COMPUTAC.	0	5,938,179	300,000
TOTALES	1,818,065	14,721,128	14,438,041

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS
TARJETAS DE CREDITO
TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS

	23,670.48	21,379.64
TOTAL . . .	23,670.48	21,379.64

11. CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NACIONALES

	1,305,594.00	2,305,594.00
TOTAL . . .	1,305,594.00	2,305,594.00

12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

HONORARIOS

22,604,300.00 70,462,381.00

ARRENDAMIENTOS

0.00 3,021,518.00

SERVICIOS PUBLICOS

386,114.00 557,398.00

OTROS

31,038,600.00 25,979,655.00

TOTAL . . .	54,029,014.00	100,020,952.00
--------------------	----------------------	-----------------------

13. CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

SOCIOS

0.00 67,594,696.00

TOTAL . . .	0.00	67,594,696.00
--------------------	-------------	----------------------

14. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

RETENCION EN LA FUENTE

41,567,746.00 38,598,290.00

RENTA Y COMPLEMENTARIOS

24,820,649.50 31,399,339.50

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

0.00 15,094,000.00

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

34,000.00 0.00

TOTAL . . .	66,422,395.50	85,091,629.50
--------------------	----------------------	----------------------

15. GASTOS DE ADMINISTRACION

HONORARIOS

16,367,500.00 13,600,000.00

ARRENDAMIENTOS

1,362,550.00 1,528,260.00

IMPUESTOS

0.00 147,000.00

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

286,310.00 349,618.00

SEGUROS

800,415.00 958,386.00

SERVICIOS

8,868,000.00 67,891,605.00

PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS

27,191,500.00 550,000.00

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO

2,496,718.00 1,595,000.00

ENERGIA ELECTRICA

2,707,723.00 0.00

TELEFONO

805,692.00 0.00

GAS

41,800.00 0.00

OTROS SERVICIOS

58,454,000.00 4,139,105.00

DEPRECIACION

822,970.00 511,330.00

OTROS GASTOS

15,475,913.74 12,134,292.00

GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO

130,000.00 0.00

ADECUACION E INSTALACIONES

1,500,000.00 0.00

GASTOS DE TRANSPORTE

751,425.00 0.00

TOTAL . . .	138,062,516.74	103,404,596.00
--------------------	-----------------------	-----------------------

16. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS BANCARIOS

1,599,955.00 910,350.00

COMISIONES

1,669,034.50 2,560,285.00

CONTRIBUCION FOGAFIN

425,978.76 600,760.00


TOTAL . . .	3,694,968.26	4,071,395.00
--------------------	---------------------	---------------------


17. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los Estados Financieros

18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros individuales y sus respectivas Notas fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas.


YANZY LIZETH PACHECO MENDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


ERIK LILIANA ACEVEDO JAIMES
CONTADOR PUBLICO T.P. 172795-T