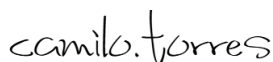


COOPERATIVA ANTIOQUEÑA DE SALUD
 NIT: 800168083 - 5
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2025
 EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2025	NOTA
ACTIVOS	22.416.953.165	26.689.334.324	
Efectivo y equivalentes al efectivo			3
Cuentas de ahorro y corrientes	48.247.728	85.046.356	
Cuentas por cobrar	7.845.425.508	9.939.124.809	
Inventarios medicos	2.142.574.227	3.254.637.587	
Otros inventarios	184.566.334	154.911.834	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.220.813.796	13.433.720.586	
Activos a largo plazo			4
Propiedades planta y equipo	1.997.067.081	3.195.644.045	
Activos diferidos	10.199.072.287	10.059.969.694	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	12.196.139.369	13.255.613.739	
PASIVOS	21.926.706.486	26.087.433.208	
Obligaciones a corto plazo			5
Entidades financieras	1.221.551.532	777.878.432	
Proveedores	5.782.383.068	7.153.421.531	
Cuentas por pagar	8.409.295.666	12.240.314.357	
Otras obligaciones	4.435.788.477	4.317.481.800	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	19.849.018.744	24.489.096.121	
Obligaciones a largo plazo			6
Entidades financieras	2.077.687.742	1.598.337.087	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.077.687.742	1.598.337.087	
PATRIMONIO	490.246.680	601.901.116	
Aportes , reservas y resultados			7
Aportes sociales	822.335.680	2.343.978.403	
Reservas	288.458.119	288.458.119	
Utilidad / perdida del periodo antes de impuesto	- 354.717.699	- 1.409.988.286	
Resultados acumulados	- 867.691.690	- 1.222.409.389	
Superhavit por valorizacion	601.862.270	601.862.270	
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO	22.416.953.165	26.689.334.324	



ROGER IVAN BEDOLLA JIMENEZ
 Representante legal
 CC: 72.157.567



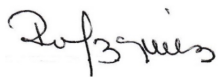
CAMILO ANDRES TORRES HERNANDEZ
 Contador público
 TP: 257577-T



JHON FREDY LOPEZ SUAREZ
 Revisor fiscal
 TP: 95829-T

COOPERATIVA ANTIOQUEÑA DE SALUD
 NIT: 800168083 - 5
 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
 A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2025
 EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2025	NOTA
INGRESOS OPERACIONALES	86.687.021.533	90.260.319.198	
Ventas por servicios de salud	-	-	8
Ventas por Consulta externa	77.322.705.725	76.388.604.536	
Ventas por Quirofanos	9.249.740.217	13.648.826.845	
Ventas por Apoyo diagnostico	148.749.006	239.929.538	
Devoluciones	- 34.173.415	- 17.041.721	
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	71.330.651.128	76.714.103.394	
Costos operativos	-	-	10
Materiales y suministros a pacientes	7.534.196.780	6.031.438.816	
Costos de personal	47.892.839.165	51.036.641.068	
Impuestos, tasas gravámenes	8.746.390.824	9.649.361.607	
Servicios operacionales	6.812.247.214	8.692.822.150	
Depreciaciones y Amortizaciones	344.977.146	1.303.839.754	
UTILIDAD BRUTA	15.356.370.405	13.546.215.804	
GASTOS OPERACIONALES	14.165.812.645	15.251.238.655	
Gastos de administracion	-	-	11
Gastos de personal	9.577.117.175	10.533.063.386	
Impuestos gravámenes y tasas	86.638.125	16.449.752	
Servicios operacionales	4.502.057.345	4.701.725.518	
UTILIDAD OPERACIONAL	1.190.557.760	- 1.705.022.851	
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.201.465.775	2.096.301.555	
Otros ingresos	-	-	9
Arrendamientos	1.095.778.204	1.217.933.770	
Aprovechamientos, rendimientos y recuperaciones	105.687.571	878.367.785	
GASTOS NO OPERACIONALES	2.746.741.235	1.801.266.989	
Otros gastos	-	-	12
Financieros	2.339.666.001	1.407.609.640	
Comisiones, garantías, multas e impuestos	407.075.234	393.657.350	
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	- 354.717.699	- 1.409.988.286	



ROGER IVAN BEDOLLA JIMENEZ
 Representante legal
 CC: 72.157.567



CAMILO ANDRES TORRES HERNANDEZ
 Contador público
 TP: 257577-T



JHON FREDY LOPEZ SUAREZ
 Revisor fiscal
 TP: 95829-T

COOPERATIVA ANTIOQUEÑA DE SALUD
NIT: 800.168.083-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2025
EN PESOS COLOMBIANOS

NOTA 1
DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURIDICA

La Cooperativa antioqueña de salud es una cooperativa de trabajo asociado, persona jurídica, sin ánimo de lucro, de derecho privado constituida por documento privado el 15 de julio de 1992 en Medellín Antioquia, Colombia; en la cámara de comercio de Medellín con número de matrícula N° 21-015124-24 domiciliada en la dirección Cr 80 49ª 68 Calazans.

1.2. VIGENCIA

La Cooperativa antioqueña de salud no se halla disuelta y su duración es indefinida.

1.3. OBJETO SOCIAL

La Cooperativa antioqueña de salud tiene por objeto:

Generar y mantener trabajo para los asociados de manera autogestionaria, con autonomía, autodeterminación y autogobierno. El objeto fundamental en su calidad de Institución Prestadora de Servicios de salud es prestar servicios de salud dentro de los parámetros de calidad, calidez y eficiencia, que establezcan las leyes y reglamentos en el Sistema General de Seguridad Social en Salud y que la Institución, de acuerdo con su desarrollo y recurso esté en capacidad de ofrecer.

Facilitar la realización personal y profesional de sus asociados, quienes prestarán sus servicios en forma personal en el ejercicio de las actividades que realiza la Cooperativa, en cumplimiento de su objeto social, la prestación de servicios de asesoría a nivel técnico y profesional, especialmente en las áreas de medicina general, especializada, salud ocupacional y la atención al público para la prestación de los servicios enunciados.

Actividades específicas:

Contratar con las EPS, IPS, ARL y demás entidades del sistema general de seguridad social, para prestar los Servicios del Plan Obligatorio de Salud (POS), planes complementarios y pólizas de salud, en calidad de Institución Prestadora de Servicios de Salud, IPS, a través de sus propios recursos humanos, tecnológicos y económicos.

.4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros Individuales de la Cooperativa antioqueña de salud han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), definidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado parcialmente por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera para PYMES, versión 2009, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés).

la Cooperativa aplica las disposiciones establecidas de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia que pueden diferir al de las NIIF para las Pymes emitidas por el IASB.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la cooperativa. Para efectos legales en Colombia; los Estados Financieros principales son los Estados Financieros individuales.

Toda la información es presentada en pesos colombianos y no es redondeada.

2.3. CLASIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Cooperativa antioqueña de salud presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- a) Tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

- c) Puede intercambiarlo como título valor en una
- d) El activo es efectivo o equivalente de efectivo.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- e) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- f) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- g) Espera liquidar el pasivo dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- h) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

2.4. ACTIVOS FINANCIEROS

La Cooperativa antioqueña de salud clasifica y trata los activos financieros según sea su propósito, su clasificación se hace en el momento de su adquisición.

Los activos financieros se miden inicialmente al costo, que es igual al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado).

Los activos financieros de la Cooperativa antioqueña de salud incluyen el efectivo, cuentas por cobrar e inversiones.

2.5. COSTO AMORTIZADO

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que nivela exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

2.6. VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN LOS RESULTADOS



Los activos financieros se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de la nueva medición en el estado de resultados. La ganancia o pérdida neta reconocida en resultados incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas'. Para los períodos presentados en estos estados financieros la Cooperativa antioqueña de salud no mantiene este tipo de activos financieros.

2.7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros y no se encuentran cotizados en un mercado activo.

Los deudores comerciales se valoran al valor razonable que suele ser el valor de la factura.

2.8. DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro podría incluir:

- a) dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- b) incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos; o
- c) es probable que el prestatario caiga en bancarrota o en una reorganización financiera; o
- d) la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

2.8.1. Baja en cuenta de los activos financieros

La Cooperativa antioqueña de salud dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Cooperativa antioqueña de salud no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Cooperativa antioqueña de salud reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que

pagar. Si la Cooperativa antioqueña de salud retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Cooperativa antioqueña de salud continuará reconociendo el activo financiero.



2.8.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

Se compone de los saldos en efectivo, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo, cuentas por cobrar e inventarios sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Cooperativa antioqueña de salud en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

2.9. INVENTARIOS

Los inventarios son activos corrientes disponibles para el consumo interno de la organización, y su reconocimiento está determinado por los siguientes requisitos.

- Que sea un recurso tangible controlado por la cooperativa.
- Que la cooperativa reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.
- Que los beneficios generados en el uso del activo sean probables.

Los costos de adquisición de los inventarios de materia prima, insumos comprenden el precio de compra más todos los desembolsos incurridos que sean necesarios para dejar el inventario en la ubicación y condición necesaria para su consumo.

2.10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para la cooperativa antioqueña de salud, además. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período y que no son destinados para la venta.

Se reconocerá la depreciación de los activos de Propiedades, Planta y Equipo durante su vida útil mediante la distribución racional y sistemática de su costo. La determinación de la depreciación se efectúa con base en métodos de reconocido valor técnico, aplicando el patrón que mejor refleje el equilibrio entre los beneficios recibidos, la vida útil y la distribución del costo del activo correspondiente.

La cooperativa tiene como política contable el reconocimiento de las propiedades planta y equipo los siguientes:

- Terrenos
- Construcciones
- Edificios
- Maquinaria y equipo
- Muebles y enseres de oficina
- Equipos de computo
- Activos en arriendo financiero
 - Equipo de transporte

Se depreciarán por el método de línea recta sobre su costo, menos su valor residual, según la vida útil técnica proyectada, criterios que se revisarán al cierre de cada período contable.

Para el cierre del periodo 2025 se incluyó inmueble con dirección Carrera 45 # 54-70 Medellín Antioquia por valor de 1.702.294.500 incluido terreno.

Tipo de Activo	Vida útil estimada (en años)
Construcciones y edificaciones	Entre 30 y 50 años
Maquinaria y equipo	Entre 5 y 10 años
Equipo de oficina	Entre 3 y 5 años
Equipos de computación y telecomunicación	Entre 3 y 5 años
Flota y equipo de transporte	Entre 5 y 10 años

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos. Sin embargo, cuando no existe una seguridad razonable de que se obtendrá la propiedad al final del periodo de arrendamiento, los activos son depreciados sobre el término más corto entre su plazo de arrendamiento y su vida útil.

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipo al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el valor de la venta y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

2.11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Los activos intangibles distintos de la plusvalía son licencias de software adquiridas que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan empleando el método lineal. Los intangibles se amortizan a 3 años. Los costos asociados al mantenimiento del software se reconocen en el gasto. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.12. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

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

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos asociados con la venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.13. PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero es una obligación contractual de una entidad para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, o para intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad en condiciones potencialmente desfavorables. En otras palabras, representa una deuda o compromiso que la Cooperativa tiene con terceros.

- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior
- Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general
- Impuestos por pagar diferentes al impuesto de renta
- Avances y anticipos recibidos
- Otras cuentas por pagar

2.13.3.2. Baja en cuentas de los pasivos financieros

La Cooperativa antioqueña de salud dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

2.14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados a corto plazo: Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la Cooperativa antioqueña de salud posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.15. IMPUESTOS DIFERIDO

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se somete a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

2.15.3. Resultados por impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se relacionan con partidas de otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio respectivamente.

2.16. PROVISIONES

Las provisiones se reconocen cuando la Cooperativa antioqueña de salud tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Cooperativa antioqueña de salud tenga que desprenderse de recursos que comprometen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.18. ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.



2.18.1. La cooperativa antioqueña de salud como arrendador

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce mensualmente por las cuotas acordadas durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.18.2. La cooperativa antioqueña de salud como arrendatario

Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen mensualmente por las cuotas acordadas durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.19. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En el resumen de las políticas contables (Nota 3) y en las otras notas a los estados financieros, la gerencia de la Cooperativa antioqueña de salud presenta la descripción de los juicios, estimaciones y presunciones, que efectuó en el proceso de aplicación de las políticas contables. Los estimados y presunciones se basan en la experiencia histórica y en otros factores relevantes, los cuales se revisan y actualizan regularmente. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

2.20. JUICIOS CON EFECTO SIGNIFICATIVO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

En el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad, la gerencia puede realizar diversos juicios, diferentes a los relativos a estimaciones, que pueden afectar significativamente a los importes reconocidos en los estados financieros.

Todas las revelaciones sobre juicios se presentan en el resumen de las políticas contables (Nota 3) y en las otras notas a los estados financieros, y no hay juicios adicionales que puedan afectar significativamente los importes reconocidos en los estados financieros.

2.22. GESTIÓN DEL CAPITAL

El principal objetivo de la gestión de capital de la Cooperativa antioqueña de salud es garantizar que éste mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables.

La Cooperativa antioqueña de salud gestiona su estructura de capital y realiza los ajustes pertinentes en dicha estructura según los cambios en las condiciones económicas para mantener o ajustar su estructura de capital.

No hubo modificaciones en los objetivos, políticas o procesos relacionados con la gestión del capital durante los períodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2025.



NOTAS ESPECIFICAS

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

3.1 EFFECTIVO Y DEPOSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS

Representa los valores disponibles en cajas menores y bases de puntos de servicios, cuentas de ahorro y corriente, acumulados al final del periodo como resultados de la operación comercial de la cooperativa antioqueña de salud. entre el 1 enero y 31 de diciembre de 2024 y 2025; valores distribuidos de la siguiente forma:

3.2 CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos a favor de la cooperativa antioqueña de salud al cierre del periodo.

Clientes: cartera a 30 días por la prestación de servicios a las entidades de salud

Anticipos: pagos anticipados en compras de mercancía y gastos internos

Impuestos: por las retenciones e impuestos a favor de la cooperativa

Reclamaciones: por los pagos a personal en tiempos incapacidades

Aliados: por los pagos generados proveedores de farmacias para apalancamiento operacional.

3.3 INVENTARIOS INSUMOS Y MEDICAMENTOS

Corresponde a las compras incurridas durante el periodo para garantizar la prestación de los servicios de salud a los pacientes, insumos y medicamentos implícitos en los servicios que no son para comercialización:

3.4 OTROS INVENTARIOS

Corresponde a compras que son de uso interno de la cooperativa y que son necesarios para el desarrollo de las funciones y el bienestar de general de todos los empleados, asociados, prestadores de servicios.

DESCRIPCION	2024	2025
Efectivo y equivalentes al efectivo	10.220.813.796	13.433.720.586
Cuentas de ahorro y corrientes	48.247.728	85.046.356
Cuentas por cobrar	7.845.425.508	9.939.124.809
Inventarios medicos	2.142.574.227	3.254.637.587
Otros inventarios	184.566.334	154.911.834

NOTA 4

ACTIVOS NO CORRIENTES

4.1 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos reconocidos para su utilización en el objeto social de la cooperativa, estos no son destinados para ser comercializados.

4.2 OTROS ACTIVOS

- DIFERIDOS: son conceptos de gastos que son amortizados cronológicamente, estos conceptos nacen por mejoras en propiedad ajena para cumplir con la normativa de habilitación en salud, el aumento en los diferidos se debe precisamente a la reclasificación del concepto de mejoras a propiedad ajena, que anteriormente se encontraba en propiedad, planta y equipo.

DESCRIPCION	2024	2025
Activos a largo plazo	12.196.139.369	13.255.613.739
Propiedades planta y equipo	1.997.067.081	3.195.644.045
Activos diferidos	10.199.072.287	10.059.969.694

NOTA 5

PASIVOS A CORTO PLAZO

5.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a las obligaciones financieras que la cooperativa ha adquirido. Estas obligaciones forman parte de las estrategias de apalancamiento financiero para responder a periodos de alta demanda. Los fondos obtenidos se han destinado a la compra de inventario, mejoras en propiedad y el cumplimiento de obligaciones fiscales.

5.2 PROVEEDORES

Los proveedores Corresponde a las organizaciones con las que la cooperativa se apalanca para el abastecimiento de los productos e insumos médicos, con el fin de prestar los servicios de salud integralmente.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han identificado eventos posteriores que puedan afectar significativamente las cuentas por pagar.

5.3 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan las obligaciones de la cooperativa antioqueña de salud por la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación, durante el período, no se presentaron litigios significativos relacionados con las cuentas por pagar.

La IPS mantiene una adecuada gestión de sus cuentas por pagar para mitigar los siguientes riesgos:



- Riesgo de liquidez: Se monitorea constantemente el flujo de efectivo para asegurar el cumplimiento de las obligaciones de pago.
- Riesgo de suministro: Se mantienen relaciones sólidas con los proveedores y se evalúan alternativas para garantizar la continuidad del suministro.
- Riesgo de precios: Se negocian contratos con precios fijos o se establecen mecanismos de ajuste para mitigar el impacto de las fluctuaciones de precios.

5.4 OTRAS OBLIGACIONES

Representa las obligaciones de la cooperativa antioqueña de salud con los entes gubernamentales, empleados y valores recibidos para otras empresas.

DESCRIPCION	2024	2025
Obligaciones a corto plazo	19.849.018.744	24.489.096.121
Entidades financieras	1.221.551.532	777.878.432
Proveedores	5.782.383.068	7.153.421.531
Cuentas por pagar	8.409.295.666	12.240.314.357
Otras obligaciones	4.435.788.477	4.317.481.800

NOTA 6

PASIVOS A LARGO PLAZO

Esta cuenta representa las obligaciones financieras de la cooperativa antioqueña de salud con vencimiento superior a un año. Estas deudas se han contraído para financiar las adecuaciones de nuevas instalaciones, la adquisición de equipos médicos.

DESCRIPCION	2024	2025
Obligaciones a largo plazo	2.077.687.742	1.598.337.087
Entidades financieras	2.077.687.742	1.598.337.087

NOTA 7

PATRIMONIO

Representa la participación de los asociados, utilidades y pérdidas en el desarrollo de la actividad de la cooperativa.

7.1 APORTES SOCIALES: Comprende el aporte de los socios a la cooperativa, los asociados deben aportar mensualmente un 3% del valor del aporte inicial.

7.2 RESERVAS: Corresponde a reservas estatutarias.

7.3 UTILIDAD / PERDIDA DEL PERIODO: Corresponde al resultado del periodo reportado el cual está determinado por el cierre de las cuentas de resultados.



7.4 RESULTADOS ACUMULADOS: Esta cuenta acumula los resultados de los ejercicios anteriores, el cual, para el periodo 2024 genero perdida contable de 513.169.054 y para el periodo 2025 la perdida contable sumo 1.409.988.286.

7.5 VALORIZACIONES: Corresponde al valor del patrimonio valorizado en periodos anteriores.

DESCRIPCION	2024	2025
Aportes , reservas y resultados	490.246.680	601.901.116
Aportes sociales	822.335.680	2.343.978.403
Reservas	288.458.119	288.458.119
Utilidad / perdida del periodo antes de impuesto	- 354.717.699	- 1.409.988.286
Resultados acumulados	- 867.691.690	- 1.222.409.389
Valorizacion de aportes	601.862.270	601.862.270

NOTA 8

INGRESOS OPERACIONALES

Esta cuenta representa los ingresos netos generados por la cooperativa antioqueña de salud durante el período provenientes de la prestación de servicios de salud a sus pacientes y otras actividades relacionadas.

- Ingresos por servicios de salud: Detalla los ingresos generados por la prestación de servicios médicos:
 - Anestesiología
 - Otorrinolaringología
 - Ortopedia
 - Dermatología
 - Cirugía general
 - Psiquiatría
 - Reumatología y reumatología infantil
 - Endocrinología
 - Neurología
 - Medicina interna
 - Pediatría
 - Ginecología
 - Obstetricia

DESCRIPCION	2024	2025
Ventas por servicios de salud	86.687.021.533	90.260.319.198
Ventas por Consulta externa	77.322.705.725	76.388.604.536
Ventas por Quirofanos	9.249.740.217	13.648.826.845
Ventas por Apoyo diagnostico	148.749.006	239.929.538
Devoluciones y glosas	- 34.173.415	- 17.041.721

NOTA 9

INGRESOS NO OPERACIONALES

- Los ingresos por arrendamientos corresponden a subarriendo a la EPS SURA y Colsubsidio.
- Aprovechamientos y excedentes en recaudos corresponden a recuperaciones y sobrantes de tesorería.

DESCRIPCION	2024	2025
Otros ingresos	1.201.465.775	2.096.301.555
Arrendamientos	1.095.778.204	1.217.933.770
Aprovechamientos, rendimientos y recuperaciones	105.687.571	878.367.785

NOTA 10

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponde a las erogaciones necesarias y directas con los servicios de salud:

Materiales y suministros médicos: Detalla el costo de los medicamentos, suministros médicos, equipos e instrumental utilizados en la prestación de atención médica.

- Medicamentos
 - Material médico quirúrgico
 - Materiales odontológicos
 - Material para imagenología
 - Reactivos de laboratorio
- **Costos de personal:** Incluye los salarios, beneficios y otras remuneraciones pagadas al personal médico, enfermeras, técnicos y otros empleados involucrados en la prestación de atención médica.
 - **Impuestos, tasas y gravámenes:** Erogaciones por impuestos incurridos en la operación de la Cooperativa.
 - **Servicios operacionales:** Incluye el costo de alquiler, vigilancia, transporte, etc., necesaria en la prestación de servicios médicos
 - **Depreciaciones y amortizaciones:** corresponde al desgaste de los activos.

DESCRIPCION	2024	2025
Costos operativos	71.330.651.128	76.714.103.394
Materiales y suministros a pacientes	7.534.196.780	6.031.438.816
Costos de Personal	47.892.839.165	51.036.641.068
Impuestos, tasas gravámenes	8.746.390.824	9.649.361.607
Servicios operacionales	6.812.247.214	8.692.822.150
Depreciaciones y Amortizaciones	344.977.146	1.303.839.754

NOTA 11

GASTOS OPERACIONALES

Comprende todos rubros desembolsados por los servicios administrativos, de venta y no operacionales necesarios para el funcionamiento normal del ente.

Representa el detalle de los gastos incurridos por la cooperativa en el desarrollo de sus actividades de administración. Estos gastos son necesarios para el funcionamiento y la gestión de la cooperativa, pero no están directamente relacionados con la prestación de los servicios de salud, este rubro incluye todo el gasto administrativo de la Cooperativa.

DESCRIPCION	2024	2025
Gastos de administracion	14.165.812.645	15.251.238.655
Gastos de personal	9.577.117.175	10.533.063.386
Impuestos gravámenes y tasas	86.638.125	16.449.752
Servicios operacionales	4.502.057.345	4.701.725.518

NOTA 12

GASTOS NO OPERACIONALES

Representa los gastos incurridos por la cooperativa por intereses en gastos bancarios, intereses con entidades financieras por los rubros de pasivos a terceros y sanciones e intereses por mora.

A continuación, se presenta la composición de los gastos no administrativos para el periodo:

DESCRIPCION	2.024	2.025
Otros gastos	2.746.741.235	1.801.266.989
Financieros	2.339.666.001	1.407.609.640
Comisiones, garantías, multas e impuestos	407.075.234	393.657.350

NOTA 13

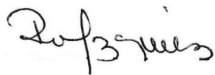
HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su probación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en estos Estados financieros.

NOTA 14

JUICIOS Y ESTIMACIONES

En el período informado no se presentaron estimaciones o presunciones contables críticas relacionados con activos ni pasivos contingentes que impliquen que los resultados informados difieran de manera relevante de los resultados reales.



ROGER IVAN BEDOLLA JIMENEZ
Representante legal
CC: 72.157.567



JHON FREDY LOPEZ SUAREZ
Revisor fiscal
TP: 95829-T



CAMILO ANDRES TORRES HERNANDEZ
Contador público
TP: 257577-T