

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.

NIT.900.509.068 -1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	N	
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	3,636,951,334
CUENTAS COMERCIALES. POR COBRAR	6	1,530,434,872
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTS	6	188,373,302
Total Activos Corrientes		5,355,759,508
Activos No Corrientes		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	3,338,439,560
Total Activos No Corrientes		3,338,439,560
TOTAL ACTIVOS		8,694,199,068
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
CTAS COM. POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAG	8	1,517,979,934
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	1,016,679,182
NOMINA Y DEMAS	10	144,396,599
Total Pasivos Corrientes		2,679,055,715
Pasivos No Corrientes		
CTAS COM. POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,065,237,397
Total Pasivos No Corrientes		1,065,237,397
TOTAL PASIVOS		3,744,293,112
PATRIMONIO	11	
CAPITAL SOCIAL		20,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3,113,617,619
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,816,288,337
TOTAL PATRIMONIO		4,949,905,956
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		8,694,199,068

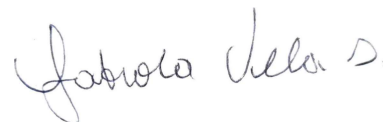
El presente Estado de la Situación Financiera ha sido preparado mediante el marco conceptual segun lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012.

Vo. Bo.

Contador



KELLY JIMENEZ CORDERO
C.C. 1.082.851.261
Representante Legal



FABIOLA VILLA SAAVEDRA
C.C. 36.693.724
T.P.135927 - T

Revisor Fiscal



RAFAEL MARTINEZ VANEGAS

C.C. 1.129.529.721

T.P. 166874-T

"Ver Opinion Adjunta"

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.


NIT.900.509.068 - 1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	N	
INGRESOS	12	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		38,347,291,777
VENTA DE SERVICIOS		45,029,028,992
DEVOLUCIONES EN VENTA		6,681,737,215
COSTOS	13	20,653,465,021
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO		20,653,465,021
UTILIDAD BRUTA		17,693,826,756
OTROS INGRESOS	14	455,296,347
GASTOS OPERACIONALES DE SERVICIO		0
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	13	13,134,873,021
GASTOS NO OPERACIONALES	15	176,408,177
GASTOS NO OPERACIONALES (OTROS)		0
UTILIDAD OPERACIONAL		4,558,953,735
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO		4,837,841,905
IMPUESTO DE RENTA		1,724,224,286
AUTORETENCIONES		448,671,728
- RETENCIONES PRACTICADAS		656,123,185
ANTICIPO D IMOUESTO POR EL AÑO 2026		188,373,302
VALOR A PAGAR POR RENTA 2025		807,802,675
RESULTADO DEL PERIODO		3,113,617,619

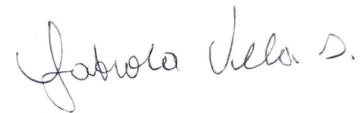
El presente Estado de Resultado Integral ha sido preparado mediante el marco conceptual segun lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012.

Vo. Bo.

Contador



KELLY JIMENEZ CORDERO
C.C. 1.082.851.261
Representante Legal



FABIOLA VILLA SAAVEDRA
C.C. 36.693.724
T.P.135927 - T

Revisor Fiscal



RAFAEL MARTINEZ VANEGAS

C.C. 1.129.529.721

T.P. 166874-T

"Ver Opinion Adjunta"

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.

NIT .900.509.068 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	N	2025	2024	Variacion
Activos Corrientes				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		3,636,951,334	1,188,844,289	2,448,107,045
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		1,530,434,872	750,118,436	780,316,436
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		188,373,302	0	188,373,302
INVENTARIOS		0	0	0
Total Activos Corrientes		5,355,759,508	1,938,962,725	3,416,796,783
Activos No Corrientes				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		3,338,439,560	2,318,320,843	1,020,118,717
Total Activos No Corrientes		3,338,439,560	2,318,320,843	1,020,118,717
TOTAL ACTIVOS		8,694,199,068	4,257,283,568	4,436,915,500
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
CTAS COM. POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,517,979,934	1,153,752,569	364,227,365
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,016,679,182	281,986,845	734,692,337
NOMINA Y DEMAS		144,396,599	208,186,627	(63,790,028)
Total Pasivos Corrientes		2,679,055,715	1,643,926,041	1,035,129,674
Pasivos No Corrientes				
CTAS COM. POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,065,237,397	777,069,191	288,168,206
Total Pasivos No Corrientes		1,065,237,397	777,069,191	288,168,206
TOTAL PASIVOS		3,744,293,112	2,420,995,232	1,323,297,880

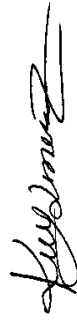
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	20,000,000	20,000,000	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,113,617,619	1,045,076,336	2,068,541,283
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,816,288,337	771,212,000	1,045,076,337
TOTAL PATRIMONIO	4,949,905,956	1,836,288,336	3,113,617,620
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	8,694,199,068	4,257,283,568	4,436,915,500

El presente Estado de la Situación Financiera Comparativo ha sido preparado mediante el marco conceptual según lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012.

Vo. Bo.

Contador

Revisor Fiscal



KELLY JIMENEZ CORDERO
C.C. 1.082,851.261
Representante Legal



FABIOLA VILLA SAAVEDRA
C.C. 36.693.724
T.P.135927 - T



RAFAEL MARTINEZ VANEGAS
C.C. 1.129.529.721
T.P. 166874-T

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.

NIT.900.509.068 - 1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	2,025	2,024	Variacion
INGRESOS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	38,347,291,777	14,935,642,359	23,411,649,418
PRESTACION DE SERVICIO	45,029,028,992	14,936,381,879	30,092,647,113
DEVOLUCIONES	6,681,737,215	739,520	6,680,997,695
COSTOS	20,653,465,021	9,952,562,138	10,700,902,883
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIO	20,653,465,021	9,952,562,138	10,700,902,883
UTILIDAD BRUTA	17,693,826,756	4,983,080,221	12,710,746,535
OTROS INGRESOS	455,296,347	7,089,808	448,206,539
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	0	0	0
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	13,134,873,021	3,299,254,718	9,835,618,303
GASTOS NO OPERACIONALES	176,408,177	66,333,779	110,074,398
OTROS GASTOS	0	0	0
UTILIDAD OPERACIONAL	4,558,953,735	1,683,825,503	2,875,128,232
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	4,837,841,905	1,624,581,532	3,213,260,373
IMPUESTO DE RENTA	1,724,224,286	579,505,000	1,144,719,286
- ANTICIPO DE IMPUESTO	0	0	0
RESULTADO DEL PERIODO	3,113,617,619	1,045,076,532	3,213,260,373

El presente Estado de Resultado Integral Comparativo ha sido preparado mediante el marco conceptual segun lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012.

Vo. Bo.

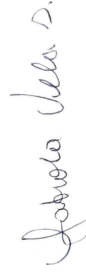


KELLY JIMENEZ CORDERO

C.C. 1.082,851.261

Representante Legal

Contador



FABIOLA VILLA SAAVEDRA

C.C. 36.693.724

T.P.135927 - T

Revisor Fiscal



RAFAEL MARTINEZ VANEGAS

C.C. 1.129.529.721

T.P. 166874-T

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.

NIT.900.509.068 -1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Por los años Terminados a diciembre 31 de 2025 y 2024 (Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

PATRIMONIO	Saldo a Dic. 2024	Mov. Debito	Mov. Credito	Saldo a Dic. 2025
CAPITAL SOCIAL	20,000,000	-	-	20,000,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,045,076,336	1,045,076,336	3,113,617,619	3,113,617,619
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	771,212,000		1,045,076,336	1,816,288,336
AJUSTES POR ADOPCION DE NIIF	-	-	-	-
TOTALES	1,836,288,336	1,045,076,336	4,158,693,956	4,949,905,955

El presente Estado de Cambio en el Patrimonio ha sido preparado mediante el marco conceptual segun lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012.

Vo. Bo.



KELLY JIMENEZ CORDERO
C.C. 1.082.851.261
Representante Legal

Contador



FABIOLA VILLA SAAVEDRA
C.C. 36.693.724
T.P.135927 - T

Revisor Fiscal



RAFAEL MARTINEZ VANEGAS
C.C. 1.129.529.721
T.P. 166874-T
"Ver Opinion Adjunta"

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S

NIT.900.509.068-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Flujos de Efectivo por Actividades de Operación	
Resultado del Año	3,113,617,619
Ajustes por Ingresos y Gastos que no requieren de uso de efectivos	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	117,894,349
Amortizaciones	-
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	-
Ajustes de Impuestos Diferidos	-
sub total	117,894,349
Efectivo generado en operación	3,231,511,968
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
(-) Aumento de Cuentas Comerciales por Cobrar	780,316,436
(-) Aumento por Impuestos Corrientes	188,373,302
(-) Aumento de Inventario	-
(-) Aumento de Activos por Impuestos Diferidos	-
(-) Disminución de Retención en la fuente por pagar	-
(-) Disminución de Nomina y demás	63,790,028
(-) Disminución de Pasivos por Impuesto Diferidos	-
(+) Disminución de Cuentas comerciales por cobrar	-
(+) Aumento de Cuentas Comerciales por Pagar	364,227,365
(+) Aumento Pasivos por Impuestos Corrientes	734,692,337
(+) Aumento de Nomina y demás	-
(+) Aumento de Otros Pasivos	288,168,206
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	3,586,120,110
(-) Compra de Activos	1,138,013,066
(-) Diferencia en Ejercicios Anteriores	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	1,138,013,066
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación	
(+) Aumento de Aportes Asociados	-
(-) Disminución de Obligaciones Financiera	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	-
Aumento o Disminución en el efectivo y equivalente al efectivo	2,448,107,044
Efectivo y equivalente de efectivo a comienzo de año	1,188,844,289
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	3,636,951,334

El presente Estado de Flujo de Efectivo ha sido preparado mediante el marco conceptual según lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012.

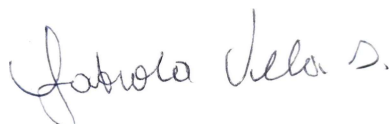
Vo. Bo.

Contador

Revisor Fiscal



KELLY JIMENEZ CORDERO
C.C. 1.082.851.261
Representante Legal



FABIOLA VLLAR SAAVEDRA
C.C. 36693724
T.P. 135927-T



RAFAEL MARTINEZ VANEGAS
C.C. 1.129.529.721
T.P. 166874-T

OFRECER UNA ATENCION MÉDICA DE CALIDAD ES NUESTRA PASION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

Notas a los Estados Financieros de

Carácter General N.C.G.1.1

1. Información General

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S., Es una empresa que presta servicios de salud la cual se encuentra registrado en la cámara de comercio de la ciudad de Santa Marta como sede principal, bajo la matricula mercantil No. 138323 de fecha 16 de marzo de 2012, Actualmente cuenta con sedes a nivel costa en las ciudades de Valledupar, Riohacha y Montería. En Santa Marta se encuentra ubicado en la Calle 20 No.10-56 Barrio territorial.

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S. su actividad económica principal es la de atención de la salud humana sin internación.

2. Resumen de Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros del INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) 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, el 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 la NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en los Estimados y criterios contables relevantes.

2.2 Base de Contabilidad de Causación

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

2.3 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. En términos generales, se considera como material todas las partidas.

2.4 Traducción de Moneda Extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5 Efectivo y Equivalente al Efectivo

Esta cuenta se conoce actualmente con el nombre de disponible; para NIIF cambia su nombre y concepción razón por la cual se introduce conceptos como efectivo restringido al efectivo

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en efectivo y equivalente efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta el **INSTITUTO ONCOLÓGICO DEL CARIBE S.A.S.** y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social dentro de los cuales se encuentran las siguientes

- Caja general
- Cajas menores
- Cuentas bancarias en moneda nacional

- Inversión de corto plazo y otras que cumplan las condiciones para ser efectivos

- Efectivo restringido

Equivalentes al efectivo: inversiones que sean de corto plazo (tres meses: porque se consideran en este tiempo dinero a la vista), gran liquidez y cambios poco significativos en su valor. Ejemplo CDT, fiducias

Efectivo restringido Dinero del cual la entidad no puede hacer uso del mismo y por lo cual deberá ser representado por separado del que se constituye como dinero disponible en la entidad. Ejemplo convenios de reciprocidad, embargos

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo representado en moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF

Definir si se tendrá disponible caja menor

Controles contables (controlar entradas y salidas de efectivo), las cajas generales y recursos en poder de empleados como cajas menores deben contar con un control frecuente (**CONTROL GENERAL Y CAJAS MENORES MENSUALES**) realizados a través de arqueos ejecutados por el líder del proceso o los entes de control que tengan definidos el INSTITUTO

Definir criterios para consignaciones pendientes por identificar

2.6 Cartera y Cuentas por Cobrar

Objetivos: Establecer los lineamientos necesarios para que la entidad reconozca de manera adecuada y conforme a la legislación vigente los hechos económicos que se clasifican como cuentas por cobrar así mismo determinar los principios para su medición deterioro y adecuada revelación

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la clínica considerada en las NIIF como un activo financiero en la categoría de *préstamos y partidas por cobrar* de la sección 11 instrumentos financieros básicos dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro en consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes

- Cuentas por cobrar empleados
- Cuentas por cobrar deudores varios

Las cuentas por cobrar son instrumentos de deuda generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y en otras actividades para el sostenimiento honesto del **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.** que permite cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de la misma.

- También se consideran cuentas por cobrar las que se generan por concepto de anticipos a proveedores empleados y contratistas cuentas por cobrar por el concepto de arrendamiento y en general las salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro

Los anticipos y avances los cuales no son instrumentos financieros pero se clasifican como otras cuentas por cobrar los cuales tienen que ver con la adquisición de inventarios activos intangibles y propiedades planta y equipo en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para la clínica a 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.

Los otros anticipos se reclasifican a las cuentas contables de:

- i) Gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras NIIF.
- ii) Costos o gastos en el estado de resultado, cuando el servicio o actividad (como viajar en caso de viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras NIIF y
- iii) Propiedad, planta y equipo, inventario o activos intangibles, cuando el anticipo está destinado para la adquisición de estos.

RECONOCIMIENTO

Se define como reconocimiento, el proceso de incorporación en la información financiera de la entidad, de una partida que cumple con el concepto de cuentas por cobrar detallado en el enlace de esta política y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad.
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Con base en esto se reconocerán como cuentas por valor los valores que se generen a favor de la entidad cada vez que:

- Se preste un servicio, cuyo pago no se ha recibido de contado.
- Se desembolse dinero o recursos a favor de terceros en espera de una contraprestación o beneficio futuro.

MEDICION INICIAL

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

MEDICION POSTERIOR

Todos los activos financieros sin tasa de interés establecida, cuyo plazo pactado supere los 720 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de tasa de interés, para efectuar la medición al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar y por pagar a corto plazo, sin tasa de interés establecida, se puede medir por el importe de la factura original, si el efecto del descuento no es importante relativamente. Por ende, los flujos de efectivo relativo a las partidas por cobrar a corto plazo inferior a 720 días, no se medirán al costo amortizado, sino que se registrarán por el valor

de la transacción.

De lo contrario la valoración de estos instrumentos se realizará utilizando el método del costo amortizado a la tasa de interés efectiva, basándose en la tasa de colocación del mercado.

Préstamos a empleados no superan los 720 días y se prestan al 0%

A continuación, se detallan los términos de recaudo normales establecido para las cuentas por cobrar de la entidad

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Cuentas por cobrar a clientes	30 días
Anticipo a empleados	60 días
Anticipo a proveedores o contratista	45 días
Cuentas por cobrar clientes nacionales	60 días

DETERIORO

El INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S., al final de cada periodo del que se informa, evaluara si existen evidencias objetivas del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual se reconocerá dicho deterioro si y solo si se ha verificado y documentado, del mismo con un vencimiento de 90, 180 y 360 días tal como lo estipula el Estatuto Tributario Colombiano 5%, 10% y 15% respectivamente o deterioro individual para deudas de dudoso o difícil cobro fijase como cuota razonable hasta un 33% anual del valor nominal de cada deuda con más de un (1) año de vencida.

La evidencia objetiva de determinar con base a lo establecido en párrafo 11, 22 de la sección 11 – instrumentos financieros básicos – de las NIIF para PYMES o las normas que lo modifiquen, regulen o sustituyen.

Si en periodos posterior el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y su disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al

reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor) El INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S., revertirá la perdida por deterioro reconocida con anterioridad ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe de libros en activo financieros que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la perdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente reconocidos.

El deterioro de cartera una vez calculado; deberá ser aprobado con el visto bueno de Gerencia o quien haga las veces; antes de ser reconocido contablemente, esto con el fin de garantizar la debida segregación de funciones.

2.7 Propiedad Planta y Equipo

El INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S. Reconocerá el costo de un elemento de Propiedades planta y equipos como un activo si y solo si:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

RECONOCIMIENTO

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipos por su costo en el momento de reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipos comprende todo lo siguiente:

- a) El Precio de adquisición que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurra una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo. Con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipos una entidad los reconocerá como gastos cuando incurra en ellos.

- a. Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b. Los costos de introducción de un producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales)
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o los de

redirigirlos a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal)

- d. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e. Los costos por préstamos (véase sección 25 costo por préstamos).

Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipos tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquiera pérdida por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

El cargo por depreciación por cada periodo se reconocerá en el resultado o menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

Es necesario establecer los siguientes parámetros;

Se reconocerán los activos que superen los siguientes criterios de materialidad, los que se encuentren por debajo de estos topes se reconocerán directamente en el resultado del periodo y se pueden relacionar en las notas a los estados financieros.

CLASE DE ACTIVO	DESDE QUE VALOR SE ACTIVA
Terrenos	Siempre se Activa
Edificio	Siempre se Activa
Maquinaria y Equipo	Siempre se Activa
Equipos de Oficina	Siempre se Activa
Vehículo	Siempre se Activa

Es importante que se considere el tema del valor el cual debe ser realizado cada año, igualmente se revisa la vida útil con el fin ajustar los elementos de propiedad planta y equipo a valor razonable; razón por la cual si la vida útil del activo es por ejemplo de 10 años. Durante ese mismo tiempo se debe calcular el deterioro del valor.

El cuadro anterior se utilizará independientemente si se va a utilizar NIIF Plenas o NIIF para Pymes.

MÉTODOS DE DEPRECIACION

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos pasados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

Para ello la entidad determino como método de depreciación el estipulado en la ley 1819 de 2016

PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Comunicación y Computación	20%
Equipo Médico Científico	12,50 %
Equipo de Transporte	10%
Armamento de Vigilancia	10%

DETERIORO DE VALOR

En cada fecha sobre la que se informa una entidad aplicara la sección 27 Deterioro del valor de los activos, para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y en tal caso, como reconocer y medir la pérdida por deterioro del valor. Esta sección explica cuando y como una entidad revisará el importe en libros de sus activos como determinar el importe recuperable de un activo y cuando reconocerá o revertirá una perdida por deterioro en valor.

BAJA EN CUENTAS

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipos:

- a) Cuando disponga de él; o
- b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Una entidad reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedad, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

2.8 Activos Intangibles

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangibles y sobre las cuales: se espera obtener beneficios económicos futuros, posea el control y sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente: derechos de software y licencias. Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles deberán ser llevadas al estado de resultado integral en el periodo en que se incurran en ellas.

Se entiende por activo intangible todo activo identificable de carácter no monetario sin apariencia física sobre el cual se poseen los controles plenamente cuantificables y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo las (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- Sea identificable
- Se posea el control
- Genere beneficio económico futuro
- Cuyo costo exceda más del cero (0) SMLMV como criterio de materialidad

En la medición inicial la clínica reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de las condiciones anteriormente mencionadas.

Para la medición posterior las licencias y derechos de software se medirán bajo el modelo del costo por tanto se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo. El saldo en libros del intangible reflejara el costo menos los cargos de amortización acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor.

Todas aquellas erogaciones posteriores a la compra del activo, tales como actualizaciones y similares que superen el 20% del costo bruto del activo principal o que se supere diez (10) SMLMV se reconocerán como un mayor valor del activo y a su vez amplía el uso o vida útil de este en caso contrario se llevara a resultados en el periodo en que se incurra en ellas.

Los activos intangibles de la clínica se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada la cual se establece así: los activos intangibles que no se pueda establecer la vida útil se amortizarán en 10 años.

2.9 Gastos Pagados por Anticipado

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio.

Debe cumplirse las siguientes características para reconocer el gasto pagado por el anticipo:

- Su valor sea cuantificable fiablemente
- La erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago
- Que influya beneficios económicos futuros en el instituto asociados al prepago

Que sea probable el reembolso del prepago no consumido

Las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocen como gasto en el estado de resultado integral correspondiente.

Los gastos pagados por anticipos deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año) lo que ocurra primero y por el valor pactado con el proveedor o vendedor y se amortizan por el método en línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato la amortización se efectúa contra la cuenta contable de costo o gasto en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago.

2.10 Cuentas por Pagar

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar en el instituto que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo a saber:

- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales
- Acreedores varios
- Otras cuentas por pagar a terceros

El INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S., reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pagos a favor de terceros originados en prestación de servicio recibidos o por la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros

Se reconoce como cuenta por pagar en el estado de la situación financiera en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- El servicio o bien haya sido recibido en satisfacción
- La cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad
- Sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros
-

El saldo por pagar se reconoce en el momento en que el instituto se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación.

El instituto deberá identificar desde el reconocimiento inicial si la cuenta por pagares de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero las cuentas por pagar corrientes (inferiores a 12 meses) se medirán a su valor nominal las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando al costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

MEDICIÓN POSTERIOR

Si la cuenta por pagar fuese ejecutada por el mismo nominal y no hay gastos ni ingresos adicionales a la transacción o estos son inferiores al 1.5% la valoración posterior se realizará calculando el rendimiento financiero sobre el nominal a la tasa de intereses efectiva establecida en él.

Si la cuenta por pagar fuese ejecutada por un menor o mayor valor del nominal se calculó la TIR del instrumento en dicha fecha comprobando el desembolso inicial (más los gastos o ingresos incurridos en el desembolso si estos exceden del 1.5 de la operación) con sus flujos futuros esta tasa será utilizada para descontar los flujos futuros de las cuentas por pagar del instrumentos a la fecha de la valoración los cuales conforman el nuevo valor del instrumentos que será comparado con el valor en libro y su diferencia reconocida como un gasto financiero por rendimientos financieros.

2.11 Beneficios a Empleados

El tratamiento descrito en la presente política contable aplica para las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre la clínica y sus empleados las cuales se clasifican en beneficios de corto y largo plazo.

El instituto agrupa dentro de los beneficios a corto plazo aquellos otorgados a los empleados actuales pagadores de un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio a saber salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud y a riesgos profesionales parafiscales.

Los beneficios a largo plazo son beneficios a los empleados diferentes de los beneficios post-empleo y beneficios por terminación cuyo pago no ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado sus servicios.

2.12 Ingresos

Los ingresos son definidos en el marco conceptual para la preparación y presentación de los Estados Financieros, como incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos que dan como resultado el aumento del patrimonio y no están relacionados con los aportes de los socios de la entidad.

El concepto de ingresos comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las

ganancias, los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como prestación de servicio, ventas, comisiones, intereses, dividendos, rentas o plusvalía. El objetivo de esta política es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan al INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE **S.A.S.**, y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad. Esta política identifica las circunstancias en las cuales se cumplen los criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos.

Esta política debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Venta de bienes
- b) Prestación de Servicios.
- c) El uso, por parte de tercero. De activos de la entidad que produzcan interés, dividendos, rentas o plusvalía.

2.13 Deterioro

El comité de cartera y cuentas por cobrar analizarán para la **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.**, trimestralmente los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, en concordato, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo a cada grupo, así:

La **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.**, por razones económicas o legales relacionadas con dificultad financiera del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

La **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.**, evaluará primero si existe evidencia objetiva del deterioro del valor para las cuentas por cobrar con base al siguiente procedimiento:

ANÁLISIS INDIVIDUAL: Esta evaluación será efectuada a aquellas cuentas por cobrar que sean individualmente significativas. La **INSTITUTO ONCOLÓGICO DEL CARIBE S.A.S.**, considerará una cuenta por cobrar de forma individual significativa, cuando esta sea superior a seis (6) Salarios Mínimos Legales Mensuales Vigentes (SMMLV) y que a su vez presente el siguiente vencimiento:

- Deudores Varios con vencimiento mayores a 720 días.
- Otras cuentas por cobrar superiores a 720 días

La tasa de deterioro será establecida por la gerencia y el área financiera. El análisis cualitativo de los clientes alto, medio y bajo riesgo.

De igual manera se evaluarán individualmente aquellas cuentas por cobrar que presente los indicios de deterioro de valor.

Las cuentas que de forma individual no sean significativas serán objeto de un análisis colectivo agrupándolas así:

ANÁLISIS COLECTIVO: Si la **INSTITUTO ONCOLÓGICO DEL CARIBE S.A.S.**, determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para una cuenta por cobrar que haya sido evaluada de forma individual, la incluirá en un grupo con similar característica de riesgo de crédito, y evaluará su deterioro de valor de forma colectiva. Los activos que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

- Deudores Varios con vencimiento mayor 720 días.
- Otras cuentas por cobrar superiores a 720 días

2.16 Inventario

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la entidad posee para ser utilizados en el proceso de transformación, su consumo o la venta dentro de las actividades ordinarias, adicionalmente se incluye el valor del anticipo entregado al proveedor, el cual se reconoce en este rubro una vez se reciba la transferencia de los riesgos y beneficios del bien o servicios adquiridos.

Esta política contable no aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería y otros elementos de seguridad industrial, los cuales serán reconocidos directamente en el gasto al estado de resultado del periodo en el cual se adquieran.

Los inventarios comprenden los siguientes conceptos:

- Materias primas N/A
- Inventarios de Productos en procesos N/A
- Inventarios de Productos terminado N/A
- Mercancía no fabricada por la empresa
- Repuesto y Accesorios N/A
- Inventario en Transito
- Anticipo para compra de Inventarios
- Inventario en Consignación

RECONOCIMIENTO INICIAL

La entidad reconoce como inventarios, los inventarios que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.**
- Que el activo genere beneficio económicos futuros
- Que el **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.** reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente
- Que los beneficios generados sean probables

MEDICION INICIAL

Los costos de adquisición de los inventarios de materia prima, materiales consumibles, repuestos y accesorios, comprenden el precio de compra más todos los desembolsos incurridos y que sean necesarios para dejar el inventario en la ubicación y condiciones necesarias para su consumo o para su venta, en la entidad hacen parte del costo inicial los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactado con el proveedor menos descuentos comerciales.
- Si es probable que la entidad obtenga descuentos por volumen y su importe puede determinarse en forma fiable, el descuento debe reconocerse como menor valor del inventario.
- Mas aranceles, impuestos de importación, gastos de aduana, y de importación y gastos de nacionalización (bodegajes, traslados, transporte y gastos de servicio de aduana)
- Mas el impuesto a las ventas – IVA en la medida en que no sea descontable.
- Fletes y seguros necesarios para dejarlo en las bodegas de la entidad.

MEDICION POSTERIOR

La valoración de los inventarios se realiza bajo el **costo promedio ponderado de las unidades existentes**. Este promedio se calcula de manera permanente.

FALTANTES Y DAÑOS

Las pérdidas de unidades de inventarios o faltantes, son reconocidas de acuerdo a las siguientes circunstancias:

- Por robo, se reconocen cuando se sabe acerca del hecho. Se cuantifican las cantidades perdidas y se establece el valor correspondiente. Se deberán tener en cuenta las cláusulas en la póliza de seguro por sustracción o robo de mercancías.
- Por error de registro: se reconocen en el momento en el cual se detecta el faltante que normalmente ocurre cuando se realiza un inventario físico, se examinan los movimientos de inventarios y se hacen los correctivos necesarios, realizando el ajuste o el traslado necesario entre activos del inventario.
- Por daños: se reconocen cuando de acuerdo con un concepto técnico de área de calidad, quien determina que inventario no puede ser utilizado y que el costo de su reparación excede el costo de compra de un elemento nuevo.

El valor de las pérdidas de inventarios se reconocerá por su **costo promedio ponderado**, mediante registro de naturaleza crédito a la cuenta inventarios y la contrapartida según políticas internas, (si le cobra al funcionario encargado de bodega o almacén en cumplimiento de las normas legales de carácter laboral, se lo reclama al proveedor, a la aseguradora o al transportador o la asume la clínica).

ANÁLISIS DE OBSOLESCENCIA

Los retiros de los inventarios obsoletos se reconocen como tal cuando:

- i) El inventario no puede generar beneficios económicos futuros, debido a que no tiene capacidad de uso y,
- ii) El valor a retirar es determinante en forma confiable (costo en libros)

La **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.** debe determinar si cada partida del inventario tiene capacidad de uso.

3. Administración de Riesgos Financieros

3.1 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, **INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S.** 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 se determina sobre dicha base sin excepción alguna.

4. Estimados y Criterios Contables Relevantes

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S., efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

VALOR RAZONABLE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF para Pymes que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan reconocimiento de los ingresos causados sobre las bases de Información disponible sobre históricos de contratos anteriores, normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS

Los costos y gastos se registran con base en devengo o causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras de materiales, normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Notas a los Estados Financieros de Carácter Específico N.C.E.1.2

Nota 5 – Efectivo y sus Equivalentes

Representa los dineros en efectivo en las cajas de la entidad y los valores que a 31 de diciembre de 2025 se encontraban en las diferentes cuentas bancarias eran los siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	Saldo a 31 de Diciembre de 2025
CAJA GENERAL	1.400.000
DEPOSITOS EN ENTIDADES FINANCIERAS	3.635.551.334
BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 116100123250	207.858
BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 116100174329	23.891.284
BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE 116169997677	12.382.626
BANCO DAVIVIENDA CTA DE AHORROS 117300038553	3.599.069.566

Total efectivo y Equivalente de Efectivo \$3.636.951.344

Nota 6 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuenta por cobrar están representadas en anticipos y avances realizados a diferentes personas y entidades entre esos trabajadores y contratistas, que a diciembre 31 de 2025 presentan el siguiente saldo:

NOMBRE S	VALOR
HAMMER DAVID TORREGROZA MORENO	56,940
MELISSA PAOLA CASTRO MERCADO	140,000
CINDY PATRICIA BLANCO ARNEO	140,000
KARINA YULEIDY PACHECO LEON	56,940



KEILLED PAOLA PADILLA RAMOS	56,940
Maria Jimena Negrete Flórez	64,000
Eliseth del carmen Quiroz Esquivel	140,000
CARMEN ALICIA VARGAS FUENTES	56,940
JUAN PABLO CARRILLO SANCHEZ	7,700,000
FABIOLA VILLAR SAAVEDRA	144,000
ELIZABET PATRICIA MARQUEZ BALLESTAS	84,000
JOSE GERMAN GOMEZ ROMERO	120,000
CENTRO ELECTROMEDICO DEL CARIBE SAS	40,000
BLAU FARMACEUTICA COLOMBIA S A S	12,981
GCV INVERSIONES S.A.S	1,000,000,000
MARIA JOSE JACQUIN MELENDEZ	500,000
LINK GRUPO INMOBILIARIO E.A S.A.S	43,000,000
JOSE GERMAN GOMEZ MORENO	2,100,000
SINU MEDICAL SOLUTIONS SISMEDS SAS	139,755
DANIELA MERCADO	32,110,375
INSTITUTO MEDICO DE ONCOLOGIA CLINICA IMOC S.A.S.	400,000,000
LAURA LABORDE	34,000,000
SILVIA MARGARITA MOJICA ZULETA	9,772,000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.530.434.871

ANTICIPO DE RENTA POR EL AÑO 2026	188,373,302,00
-----------------------------------	----------------

TOTAL CUENTAS POR COBRAR \$1.718.808.173

Nota 7 – Propiedades, Planta y Equipos

Estos valores representan la propiedad, planta y equipos que tiene la entidad, en el caso de INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE., se reconocen por el costo menos depreciación que a diciembre 31 de 2025 estas partidas están representadas de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
----------------------------------	--------------

Terrenos	600,000,000.00
Edificios	1,950,000,000.00
Equipo de oficina	213,668,379.00
Equipo de computación y comunicación	73,627,720.00
Equipos médicos científicos	257,495,528.00
Flota y equipo de transporte	396,900,000.00
Depreciación acumulada	-153,252,067.00

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 3,338,439,560

Nota 8– Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar

La IPS a 31 de diciembre de 2025 los pasivos por concepto de proveedores presentan el siguiente saldo:

PROVEEDORES	
NOMBRE	VALOR
SOLINSA G.C. S.A.S.	1.254.075.161
UNIDOSIS	390,528
VIPERS SEGURIDAD	203,112
TLC MEDICAL SAS	819,373,279
NACIONAL DE ASEO SA	2,433,513
ETICOS SERRANO	579,800
DISTRIBUCIONES QUALITY MED S.A.S	241,453
SUMIPROD DE LA COSTA S.A.S	1,684,646
DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE SAS	271,597,877
GRUPO AFÍN FARMACEUTICA SAS BIC	4,078,944
SEVEN PHARMA COLOMBIA S.A.S	48,784,506
ONCOVIH GLOBAL DISTRIBUTIONS & SERVICES S.A.S	3,536,319
Representaciones y Distribuciones Hospitalarias SAS	34,829,094
BIOTOSCANA FARMA SA	32,977,992
LA FRANCOL SAS	23,750,000
SOLUCOL GROUP SAS	10,311,825
TOTAL PROVEEDORES	2,506,414,535



NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
VICTOR URIELES	250,000
MARTHA MIRIAM MARTINEZ LOPEZ	4,709,200
NACIONAL DE ASEO SA	2,707,667
SISNET	17,932,114
HEMATOLOGIA DEL MAGDALENA SAS	1,300,000
JESUS ARMANDO FUENTES VARGAS	678,000
ANA KAMELA AMAYA CAMPO	4,613,476
RAFAEL ANTONIO ZABALETA ROMERO	89,000
LABORATORIO CLINICO MARIA JOSE	7,835,169
SINU MEDICAL SOLUTIONS SISMEDS SAS	1,150,607
LUIS EDUARDO QUINTERO FRAGOZO	13,977,000
YARIMA DEL CARMEN NAVARRO OSORIO	255,950
JAIME ALFONSO POLO MARTINEZ	5,300,000
SANDRA MILENA NUÑEZ CUELLO	2,831,444
THE REAL CLEANING SAS	1,938,403
SKERRET HERAZO SAS	150,000
FRANCO RUIZ	2,700,000
GRUPO INTEGRAL UNIDOLOR S.A.S	8,292,135
INMOBILIARIA E INVERSIONES HERLEON SAS	92,630
TOTAL COSTOS Y GASTOS	76,802,795

Nota 9– Pasivo por impuestos corrientes

El Instituto Oncológico del Caribe a 31 de diciembre de 2025 los pasivos por concepto de impuestos corrientes se componen de los siguientes conceptos: Impuestos de retención en la fuente del periodo diciembre de 2025 es de valor de \$208.876.607 y el impuesto de renta año 2025 por valor de 807.802.675 a favor de la dirección de impuesto y aduana nacionales.



Nota 10– Nomina y demás pagos laborales

RETENCION Y APORTES DE NOMINA	
Nueva Eps	357,000.00
Coosalud	129,000.00
Salud Total Eps	741,000.00
Sanitas	4,281,000.00
CAJACOPI EPS SAS	251,000.00
Dusakawi	57,000.00
Colpatria ARP	761,200.00
Cajamag	2,074,100.00
Ccf De La Guajira	314,000.00
Comfacesar	857,000.00
Servicio Nacional de Aprendizaje	600,000.00
ICBF	900,000.00
Colpensiones	1,255,600.00
Porvenir S.A	5,713,500.00
Protección S.A	6,463,600.00
	25,536,600.00

BENEFICIO EMPLEADOS	
Cesantías	59,026,939.00
Intereses sobre cesantías	6,781,060.00
Vacaciones	52,960,333.00
Prima de servicios	91,667.00
Total beneficios empleados	118.859.999

Nota 11 - Patrimonio

Son las partidas que conforman la totalidad absoluta del patrimonio y su saldo a diciembre 31 de 2025, fue el siguiente:

PATRIMONIO	
CONCEPTO	Saldo a 31 de Diciembre de 2025
CAPITAL SOCIAL	20.000.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.113.617.619
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,816,288,336
TOTAL PATRIMONIO	4,949,905,955

Composición Accionaria

Accionistas	No. De Cedula	Acciones Suscritas y Pagadas	Valor Acción	%	Valor Pagado
KELLY JOHANA JIMENEZ CORDERO	1.082.851.261	2.000	\$10.000	100%	\$20.000.000
<i>Total</i>		2.000		100%	\$20.000.000

Nota 12 - Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos obtenidos durante el año 2025 por concepto de servicios oncológicos tales como quimioterapias, monoterapias y consultas especializadas fueron por valor de 27,827,132,971 y se obtuvo unos ingresos por la unión temporal Fátima por valor de 10.520.158.806 correspondiente al 90% de los ingresos que facturados la unión temporal.

INGRESOS ORDINARIOS DE LA OPERACIÓN	
PRESTACION DE SERVICIO	

CONCEPTO	Saldo a 31 de Diciembre de 2025
SERVICIOS ONCOLOGICOS	\$38.347.291.777
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$38.347.291.777

Nota 13 – Costos y Gastos

Los Costos en que incurrió el I INSTITUTO ONCOLOGICO DEL CARIBE S.A.S. durante el año 2025 por concepto de medicamentos, honorario de especialistas, enfermeras entre otros fue por valor de:

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO	
CONCEPTO	Saldo a 31 de Diciembre de 2025
SERVICIOS ONCOLOGICOS	\$20.653.465.021
TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO	\$20.653.465.021

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

DE PERSONAL	1.341.577.474
HONORARIOS	1.635.429.628
IMPUESTOS	7.890.300
ARRENDAMIENTOS	529.575.440
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	10.863.748
SERVICIOS	3.728.701.841
GASTOS LEGALES	12.481.111
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.175.325.230
ADECUACION E INSTALACION	1.500.000
GASTOS DE VIAJE	93.998.828



DEPRECIACION	117.894.349
DIVERSOS	479.635.072
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	13.134.873.021

Nota 14 - Ingresos no Operacionales

Este valor es por concepto rendimientos financieros, y descuentos por pronto pago generados por proveedores por valor de 455.296.347 a 31 de diciembre de 2025

Nota 15 - Gastos no operacionales

Durante el año 2025 los gastos financieros representados en gastos bancarios, gastos extraordinarios como el impuesto del gravamen financiero y diversos representado en multas y sanciones a diciembre 31 de 2025 fueron de:

GASTOS NO OPERACIONALES	
CONCEPTO	Saldo a 31 de Diciembre de 2025
Financieros	44.085.844
Gastos Extraordinarios	114.484.050
Gastos Diversos	17.838.284
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$176.408.177

Vo. Bo.

KELLY JIMENEZ C.

Contador

FABIOLA VILLAR

Revisor Fiscal

RAFAEL MARTINEZ

Representante Legal

C.C. 36.693.724