

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S
NIT. 901.000.449-1

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONTENIDO

- CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
- AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
- DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS DE REVELACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

Carretera nacional km uno vía Fonseca

Teléfonos: 357756204 – 3007889403

Distracción – La Guajira

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**A los señores accionistas de
UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
Ciudad**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la sociedad UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S., certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las correspondientes Revelaciones sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con las Normas de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Para PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) y reconocidas en Colombia. Los requerimientos de reconocimiento, medición y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 diciembre del 2025, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos,
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados,
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos,
- d) Por último, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Distracción, La Guajira, el 12 de marzo de 2026.

Cordialmente,


PAOLA ZÁRATE DAZA
Representante Legal
C. C. 1.120.740.008


JESÚS TONCEL REYNA
Contador Público
Tarjeta Profesional 45094-T

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

Carretera nacional km uno vía Fonseca

Teléfonos: 357756204 – 3007889403

Distracción – La Guajira

**AUTORIZACIÓN DE PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PERIODO CONTABLE 2023**

La suscrita representante legal de la UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

CONSIDERANDO:

1. Que el Artículo 41 de la Ley 222 de 1995 obliga a las sociedades nacionales a realizar la publicación de los Estados Financieros, para lo cual se depositará copia de estos, junto con sus notas, en la Cámara de Comercio del domicilio social, dentro del mes siguiente a la fecha en la cual sean aprobados,
2. Que la Superintendencia Nacional de Salud mediante la Resolución 016 de 2016, obliga a los entes bajo su supervisión a presentar información relacionada con el medio, fecha y lugar de publicación de los estados financieros,
3. Que el párrafo 9 de la sección 32 de las Normas de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Para PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) y adoptadas en Colombia, requiere que la entidad revele en las notas a los estados financieros la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quién ha concedido dicha autorización,
4. Que la Asamblea General de Accionistas mediante acta No. 1-26, del 26 de febrero de 2026, aprobó los estados financieros de la entidad,

AUTORIZA:

1. Depositar en la Cámara de Comercio del domicilio social, copia de los estados financieros de propósito general, junto con sus respectivas notas, a más tardar el 30 de abril de 2026,
2. Publicar en la página web de la entidad copia de los estados financieros de propósito general, junto con sus respectivas notas.

La presente autorización se expide y firma en Distracción, La Guajira, el 12 de marzo de 2026.



PAOLA ZARATE DAZA

Representante legal

C.C. 1.120.740.008 de Fonseca

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

Carretera nacional km uno vía Fonseca

Teléfonos: 357756204 – 3007889403

Distracción – La Guajira

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL



HAROLD FARID VILLALOBOS PICHÓN

CONTADOR IA PÚBLICA –REVISORÍA FISCAL

Celular: +57 301 5731005

hvillalobos77@hotmail.com

Barranquilla – Colombia

Barranquilla, 13 de marzo de 2026

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados a 31 de diciembre 2025 y 2024

A LOS SEÑORES MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S

Opinión

He examinado los estados financieros individuales de la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.**, perteneciente al régimen especial tributario ZESE, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 2024, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras, y que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa. He realizado mis pruebas de auditoria para poder emitir una opinión sobre ellos.

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos tomados fielmente de los registros de contabilidad y adjuntos a este dictamen presentan fiel y razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la persona jurídica denominada **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.** por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de

2025, así como los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas para Colombia, las Normas Internacionales de Información Financiera y las directrices emanadas por la Superintendencia Nacional de Salud.

En mi concepto la contabilidad se lleva de acuerdo con la técnica contable y las operaciones registradas se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas.

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2025, que he auditado, y mediante este dictamen emito una opinión sin salvedades.

Bases para la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia –NIAs–. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “*Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*” de mi informe.

Soy independiente con respecto de la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos establecidos en la ley 43 de 1990. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría

He determinado que no existen asuntos clave de auditoría que se deban comunicar en mi informe.

Otros asuntos

Los estados financieros consolidados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y las directrices emanadas por la Superintendencia Nacional de Salud, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos, con base en mi auditoría.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento,

revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de la administración de la Unidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal.

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros considerados como un todo, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Seguridad razonable significa un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NIAs siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Obtuve suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, así como la razonabilidad de las estimaciones contables, y evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la administración.
- Identifico y evalúo los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseño y realizo procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtengo evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Concluyo sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la Administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRIEN S.A.S.**, para continuar como negocio en marcha. Si concluyera que existe una incertidumbre material, debo llamar la atención en mi informe a la revelación que describa esta situación en los estados financieros consolidados o, si esta revelación es inadecuada, debo modificar mi

opinión. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRIEN S.A.S.**, deje de operar como un negocio en marcha.

- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Comuniqué con los responsables de la administración el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Las operaciones registradas en el software contable y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos, a las disposiciones de la asamblea general y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevaron y conservaron debidamente. El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros. De acuerdo con el decreto 1406 de 1999, informo que la administración de la unidad controló, registró y presentó adecuadamente durante el año 2025 las declaraciones de autoliquidación correspondientes al sistema general de seguridad social en salud de sus empleados, a la fecha la Unidad se encuentra al día en la obligación de sus obligaciones por estos conceptos. Igualmente me permito informar que de acuerdo con lo establecido en el artículo 778 PAR.2 del Código de Comercio no tengo conocimiento que los administradores de la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.** hayan obstaculizado de alguna forma la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores de la entidad.

El Software utilizado (Siigo Nube) posee su respectiva licencia cumpliendo con las normas relacionadas con los derechos de autor ley 603 del 2000, y los equipos en los que se procesa la información cuentan con un adecuado mantenimiento y actualización que garantizan la conservación y el buen uso de la información.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General de la **UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.**, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron comunicados con las recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.

Informe de Gestión

El informe de gestión correspondiente al periodo de un año, terminado el 31 de diciembre de 2025, ha sido preparado por la administración para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los estados financieros auditados por mí. De conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros correspondientes al periodo mencionado. Mi trabajo como revisor fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contenga las informaciones exigidas por la ley, y constatar su concordancia con los estados financieros. En conclusión, no incluyó la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables.

Cordialmente,



HAROLD VILLALOBOS PICHÓN

Revisor Fiscal

T.P. 108.401-T

Fonseca (La Guajira).

Marzo 13 de 2026.

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

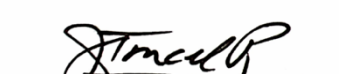
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras en pesos colombianos (COP)

DETALLE	NOTA	AÑO TERMINADO EN:	
		31.12.2025	31.12.2024
ACTIVO			
Activos Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	274.292.417	496.401.124
Cuentas comerciales por cobrar	4	828.669.693	701.872.990
Cuentas no comerciales por cobrar	4	2.390.123	200.000
Activos financieros corrientes	5	500.000.000	800.000.000
Inventarios	6	5.805.923	39.030.547
Total activo corriente		1.611.158.156	2.037.504.661
No corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto	7	1.324.176.254	1.322.020.391
Intangibles diferentes a la plusvalía	8	-	-
Total activo no corriente		1.324.176.254	1.322.020.391
Total activo		2.935.334.410	3.359.525.052
PASIVO			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros corrientes	9	-	4.725.059
Cuentas por pagar	10	20.516.626	67.254.935
Pasivos por Impuestos corrientes	11	4.918.997	3.160.884
Beneficios a empleados	12	49.446.950	41.101.138
Total pasivo corriente		74.882.573	116.242.016
Total pasivo		74.882.573	116.242.016
PATRIMONIO			
Capital social		100.000.000	100.000.000
Reserva para adquisición de acciones		398.200.259	398.200.259
Resultados de ejercicios anteriores		2.417.533.168	1.834.637.853
Resultados de ejercicio		(55.281.590)	910.444.924
Total patrimonio	13	2.860.451.837	3.243.283.036
Total pasivo y Patrimonio		2.935.334.410	3.359.525.052

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero


PAOLA ZÁRATE DAZA
Representante Legal
C. C. 1.120.740.008


JESÚS TONCEL REYNA
Contador Público
Tarjeta Profesional 45094-T


HAROLD VILALOBOS PICHÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 108401-T

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

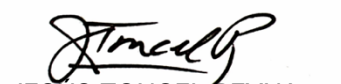
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cifras en pesos colombianos (COP)

DETALLE	NOTA	POR EL PERÍODO 1° DE ENERO AL:	
		31.12.2025	31.12.2024
Ingresos Netos de Actividades Ordinarias	14	1.603.955.598	2.872.404.369
Costo de Ventas de Actividades Ordinarias	14	842.792.853	1.149.976.059
Ganancia Bruta		761.162.745	1.722.428.310
Gastos de Administración	14	858.173.160	821.524.887
Gastos de Ventas		-	-
Ganancia Operacional neta		(97.010.415)	900.903.423
Gastos Financieros		12.106.292	17.412.958
Otros Ingresos / (Gastos) No Operacionales	14	53.835.117	26.954.460
Total (Neto) Otros Ingresos / (egresos)		41.728.825	9.541.502
Ganancia / (perdida) antes de impuestos		(55.281.590)	910.444.924
Gastos por Impuesto a las Ganancias	11	-	-
Ganancia / (perdida) del año		(55.281.590)	910.444.924
Otro resultado integral:			
Variaciones		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		(55.281.590)	910.444.924

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero


PAOLA ZÁRATE DAZA
Representante Legal
C. C. 1.120.740.008


JESÚS TONCEL REYNA
Contador Público
Tarjeta Profesional 45094-T


HAROLD VILLALOBOS PICHÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 108401-T

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

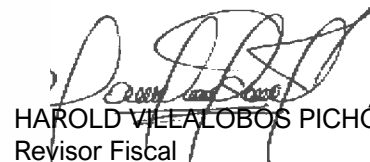
Cifras en pesos colombianos (COP)

DETALLE	CAPITAL SUS- CRITO Y PAGADO	RESERVA PARA ACCIONES	GANANCIAS ACU- MULADAS	TOTAL PATRI- MONIO
Saldo al 31-12-2024	100.000.000	398.200.259	2.745.082.777	3.243.283.036
Aporte de capital del período	-	-	-	-
Ganancias obtenidas en el período	-	-	(55.281.590)	(55.281.590)
Valores recibidos para futura sus- cripción de acciones	-	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	(275.000.000)	(275.000.000)
Cargos de ejercicios anteriores	-	-	(52.549.609)	(52.549.609)
Saldo al 31-12-2025	100.000.000	398.200.259	2.362.251.578	2.860.451.837

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero


PAOLA ZÁRATE DAZA
Representante Legal
C. C. 1.120.740.008


JESÚS TONCEL REYNA
Contador Público
Tarjeta Profesional 45094-T


HAROLD VIALOBOS PICHÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 108401-T

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.

NIT. 901.000.449-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

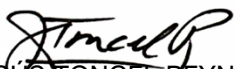
Cifras en pesos colombianos (COP)

DETALLE	POR EL PERÍODO	
	1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE	
	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Ganancia neta del período	(55.281.590)	910.444.924
Ajuste para conciliar la ganancia (pérdida) neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	7.817.637	7.817.638
Efectivo generado en las operaciones del año	(47.463.953)	918.262.562
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Cuentas comerciales por cobrar	(126.796.703)	709.184.032
Cuentas no comerciales por cobrar	(2.190.123)	(200.000)
Activos financieros corrientes	300.000.000	(800.000.000)
Inventarios	33.224.624	(2.853.887)
Pasivos financieros corrientes	(4.725.059)	(31.178.175)
Cuentas por pagar y otros pasivos por pagar	(46.738.309)	(91.291.718)
Pasivos por Impuestos corrientes	1.758.113	(556.138)
Beneficios a empleados	8.345.812	(79.503.249)
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de operación	115.414.402	621.863.427
Actividades de inversión:		
Compra de propiedades y equipos	(9.973.500)	(25.762.303)
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(9.973.500)	(25.762.303)
Actividades de financiación		
Distribución de dividendos y cargos ejercicios anteriores	(327.549.609)	(100.000.000)
(Disminución) Aumento obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Flujo de efectivo neto provisto por actividades de financiación	(327.549.609)	(100.000.000)
Aumento (Disminución) en efectivo y equivalentes de efectivo	(222.108.707)	496.101.124
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	496.401.124	300.000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	274.292.417	496.401.124

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero



PAOLA ZÁRATE DAZA
Representante Legal
C. C. 1.120.740.008



JESÚS TONCEL REYNA
Contador Público
Tarjeta Profesional 45094-T



HAROLD VILLALOBOS PICHÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 108401-T

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Cifras en pesos colombianos (COP)

NOTA 1.- LA EMPRESA

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S. es una sociedad comercial, identificada con el NIT. 901.000.449-1, constituida como Sociedad por Acciones Simplificada (SAS), el 10 de agosto de 2016, mediante documento privado No. 001, en el municipio de Distracción, en el Departamento de La Guajira, Colombia, e inscrita en la Cámara de Comercio de La Guajira el día 18 de agosto de 2016. La sociedad es de nacionalidad colombiana y tiene su domicilio principal en el municipio de Distracción, en el departamento de La Guajira, en la Carretera Nacional Km. 1 Vía Fonseca. El objeto social es la prestación directa o indirecta de servicios médicos relacionados con la salud humana y en ejecución de este, la empresa desarrolla principalmente actividades de atención residencial para el cuidado de pacientes con retardo mental y consumo de sustancias psicoactivas. De manera secundaria la empresa desarrolla actividades de apoyo terapéutico y ejecuta actividades de hospitales y clínicas con internación.

A partir del año gravable 2022 la sociedad UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S., aplicó para pertenecer al régimen especial en materia tributaria de Zona Económica y Social Especial -ZESE-, cumpliendo con lo dispuesto en el Artículo 268 de la Ley 1955 de 2019 (PND), Artículo 1.2.1.23.2.5 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, modificado por el artículo 1 del Decreto 2112 de 2019, el Artículo 147 de la Ley 2010 de 2019 (Crecimiento Económico), el Decreto 1606 de 2020, la Ley 2069 de 2020 y demás conceptos y normas reglamentarias correspondientes. Para este régimen se establece un beneficio de una tarifa preferencial (cero) en el impuesto sobre la renta y la no aplicación de retención en la fuente.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de preparación:

Los Estados Financieros y sus correspondientes Notas, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), atendiendo al marco normativo vigente en Colombia, establecido en la ley 1314 del 2009, los Decretos 2784 y 3024 del 2013, los Decretos 2420 y 2496 del 2015 y demás normas concordantes y complementarias.

Presentación de los estados financieros:

El conjunto completo de Estados Financieros está conformado por: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas de Revelación. La frecuencia de la información es anual, manteniendo siempre uniformidad en la presentación, la cual será mediante información comparativa y haciendo agrupación de datos de acuerdo con el principio de materialidad. El Estado de Situación Financiera se presenta clasificando los activos y pasivos en corrientes, con vencimientos iguales o inferiores a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período; además, ordenando las partidas de acuerdo con el grado de realización para los activos y el grado de exigibilidad para los pasivos. El Estado del Resultado Integral se presenta según el modelo de un solo estado y los gastos se desglosarán de acuerdo con la función del gasto. El Estado de Flujos de Efectivo se presenta utilizando el método indirecto.

Unidad de medida:

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional, que para todos los efectos es el Peso Colombiano.

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Cifras en pesos colombianos (COP)

Inventarios:

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, si el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor, el cual se mide al final de cada período analizando si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen inmediatamente en el estado de resultado.

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 activo. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas anuales:

Construcciones y edificaciones: 2%,
Flota y equipo de transporte terrestre: 10%,
Maquinaria, equipos: 10%,
Muebles y enseres: 10%,
Equipo médico científico: 12,5%,
Equipo de computación: 20%,
Equipo de comunicación: 20%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas tasas y valores acumulados.

Activos intangibles:

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida, son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Se amortizan en un período de cinco años.

Deterioro del valor de los activos:

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. 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 terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Cifras en pesos colombianos (COP)

de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se 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 terminación y 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.

Arrendamientos:

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos al valor razonable de la propiedad arrendada o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad de la empresa.

Cuentas por pagar:

Son obligaciones contraídas por la adquisición de bienes o servicios con proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen aplicando el grado de finalización de estos, en proporción de los servicios ejecutados. Dichos ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos. En pagos diferidos, con plazos diferentes a los normales o en transacciones sin el pacto de financiación, el valor razonable es el valor presente.

Impuesto a las ganancias:

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas.

Reconocimientos de costos y gastos:

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación y comprenden los necesarios para la prestación de los servicios médicos y relacionados con la salud humana. Dichos gastos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera efectivo El dinero que la empresa posee en sus diferentes cajas y los depósitos bancarios a la vista, ya sean cuentas corrientes o cuentas de ahorro. También hacen parte del equivalente del efectivo los sobregiros bancarios, por formar parte de la gestión del efectivo de la entidad y los instrumentos de pasivo o de patrimonio que sean instrumentos de gran liquidez. El propósito de los instrumentos es cumplir compromisos de pago a corto plazo y no de mantenerlos como inversión. Además, deben ser instrumentos fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo insignificante de cambios en su valor.

Un instrumento es de gran liquidez si se puede redimir o realizar dentro de los 90 días siguientes a la fecha en la que se informa; y presenta riesgo poco significativo de cambio en su valor cuando el valor realizable sea igual o superior al valor en libros o el valor realizable sea inferior al valor en libros en un porcentaje igual o inferior al 10%, el cual será el porcentaje que la entidad asumirá como pérdida por cambios de valor en la transformación de sus Equivalentes de efectivo a Efectivo.

Se considera que el efectivo está restringido, cuando no se puede hacer uso de este por mandato legal, decisión del máximo órgano de dirección, orden judicial, embargo de la administración tributaria o hacer parte de fideicomisos que requieran la autorización externa para el uso de los recursos.

A continuación, se presentan los saldos del Efectivo y Equivalente a Efectivo:

Detalle	2025	2024
Caja general	0	11.887.480
Caja menor	300.000	300.000
Cuentas bancarias	273.992.417	484.213.644
	274.292.417	496.401.124

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

NOTA 4.- CUENTAS COMERCIALES Y NO COMERCIALES POR COBRAR

Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de la prestación de servicios que se facturan a crédito dentro de plazos normales o superiores a los normales.

También se consideran cuentas por cobrar los derechos adquiridos por las transferencias de recursos en calidad de préstamos o anticipos, así como los saldos fiscales a favor de la entidad.

Se consideran plazos normales en facturación a crédito, aquellos que se realicen en un plazo igual o inferior a 30 días. En estas cuentas por cobrar no se pactó el cobro de intereses. Tampoco existen restricciones especiales, diferentes al cumplimiento del pago.

Los anticipos a proveedores tienen un plazo de 30 días, tiempo en el cual los proveedores se comprometieron al suministro de los bienes y servicios. En estos anticipos no se pactó el cobro de intereses. Tampoco existen restricciones especiales, diferentes al cumplimiento del servicio contratado o la entrega de los bienes susceptibles a suministro.

Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones en la fuente, las cuales serán descontadas del respectivo impuesto sobre la renta y complementarios. Para el presente ejercicio no se tienen saldos por este concepto dada la exención con que cuenta la empresa.

Las cuentas por cobrar se midieron al costo de la transacción y no existen cuentas por cobrar medidas al costo amortizado. Al cierre del período no se existe deterioro acumulado de las cuentas por cobrar y no se reconocieron pérdidas por deterioro ni reversiones de estas. Tampoco existen cuentas por cobrar pignoradas ni transferidas.

Las cuentas por cobrar al finalizar el período se detallan a continuación:

Detalle	2025	2024
Cuentas por cobrar a clientes	828.669.693	701.872.990
Cuentas por cobrar a empleados	2.390.123	200.000
	831.059.816	702.072.990

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son inversiones realizadas en entidades bancarias a corto plazo, consideradas activo financiero porque representan el derecho de recibir efectivo o sus equivalentes, y pertenecen a la categoría de los instrumentos financieros porque media un contrato en el cual la empresa tiene un activo financiero, y la otra parte tiene un pasivo financiero o instrumento de patrimonio. Como reconocimiento inicial, la inversión se reconoció por el precio de la transacción. Su saldo es:

Detalle	2025	2024
Certificados e inversiones en entidades bancarias	500.000.000	800.000.000
	500.000.000	800.000.000

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones o en forma de suministros para ser utilizados en la prestación de los servicios de salud. Se midieron al costo, el cual incluye el valor de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. En la compra de los inventarios no existió financiación implícita, y en caso de que hubiese habido, la diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado, se hubiese reconocido como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación.

Los inventarios consumidos se llevaron a resultados por el sistema de costos permanentes, mediante el método de valoración promedio ponderado, a través de un sistema de costeo permanente. Durante el periodo no se reconocieron pérdidas por deterioro del valor de los inventarios ni se realizaron reversiones de pérdidas de valor de los inventarios. Al cierre no existe saldo de pérdidas por deterioro del valor de los inventarios ni inventarios pignorados en garantía de pasivos.

Detalle	2025	2024
Medicamentos e insumos hospitalarios	5.805.923	39.030.547
	5.805.923	39.030.547

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las Propiedades, Planta y Equipo son activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la empresa no existen activos de propiedad planta y equipo que tengan partes significativas que ameriten su reconocimiento de manera separada. Los activos de propiedades, planta y equipo de la empresa no están sujetos a inspecciones generales ni desmantelamientos. Durante el periodo informado la entidad no reconoció pérdidas por deterioro del valor de las Propiedades, Planta y Equipo. Tampoco se dio de baja ni se reclasificó a ningún activo. Se realizaron construcciones con el fin ampliar las instalaciones con miras a extender la prestación de servicios de salud a otros municipios en el próximo año.

Activos	Saldo Inicial	Compras año	Depreciación año	Saldo final
Construcciones y edificaciones	1.287.648.029	9.973.500	0	1.297.621.529
Maquinaria, equipos	6.751.175		(1.109.073)	5.642.103
Muebles y enseres	1.176.400		(173.700)	1.002.700
Equipo médico científico	22.067.436		(5.535.649)	16.531.787
Equipo de computación	4.377.352		(999.215)	3.378.137
TOTAL	1.322.020.392	9.973.500	(7.817.637)	1.324.176.256

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

NOTA 8.- INTANGIBLES

La empresa reconoce como intangibles los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, susceptible de explotación, surgidos de contratos que otorgan derechos y obligaciones.

No se reconocieron pérdidas por deterioro del valor de los intangibles y al final del período no existen saldos de deterioros acumulados. Los derechos reconocidos como intangibles corresponden a un contrato de explotación de una construcción en el municipio de Distracción, departamento de La Guajira, reconociendo a favor del propietario las ganancias dejadas de percibir durante los próximos cinco años, iniciando en 2017. Adicionalmente se cancelará un arrendamiento mensual que se tipifica como arrendamiento operativo, reconociendo un gasto en el Estado de Resultados. El contrato suscrito indica las reparaciones, mantenimientos y arreglos locativos durante el año 2016 corresponden al propietario del inmueble y que a partir del año 2017 corresponden a la sociedad.

Al cierre del período la entidad no posee activos intangibles a cuya titularidad se tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas. Tampoco existen compromisos contractuales para la adquisición de activos intangibles. Al cierre del período la sociedad ya ha amortizado la totalidad de los activos intangibles que poseía y no ha realizado desembolsos en investigación y desarrollo reconocidos como un gasto.

NOTA 9.- PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son obligaciones adquiridas con entidades bancarias, con el objeto de cubrir faltantes periódicos de capital de trabajo para cumplir con las actividades ordinarias de la empresa. Al finalizar el período contable no existen obligaciones financieras medidas al costo amortizado. Tampoco existen infracciones de los plazos o de incumplimiento de los pagos.

Detalle	2025	2024
Préstamos de entidades bancarias y particulares	0	4.725.059
	0	4.725.059

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades ordinarias de la empresa y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

Al finalizar el período contable no existen cuentas por pagar medidas al costo amortizado. A la fecha de autorización para la publicación de los presentes estados financieros no existen infracciones de los plazos o de incumplimiento de los pagos de las cuentas por pagar. Las cuentas por pagar comprenden:

Detalle	2025	2024
Proveedores	3.587.826	16.822.343
Contratistas	8.020.000	42.161.392
Retenciones y aportes de nómina	8.908.800	8.271.200
	20.516.626	67.254.935

NOTA 11.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende todos los impuestos por pagar tales como las retenciones practicadas a terceros y los que gravan las utilidades de la empresa, tales como el Impuesto sobre la renta y el impuesto sobre ganancias ocasionales.

Durante el período no se realizaron ajustes por impuestos corrientes de periodos anteriores, ni gasto o ingreso por impuestos diferidos relacionado con el origen y la reversión de las diferencias temporarias. Tampoco se hicieron reconocimientos de gastos o ingresos por impuestos diferidos relacionados con los cambios en las tasas fiscales o con la aparición de nuevos impuestos. Por lo tanto, no existen efectos sobre el gasto por impuestos diferidos originado por variaciones derivadas de una revisión de las autoridades fiscales.

En el período no se realizaron cambios en las políticas contables ni en las estimaciones contables, tampoco se realizaron ajustes por corrección de errores de periodos anteriores, razón por la cual no existen gastos por impuestos relacionado con la aplicación retroactiva por efecto de un cambio en una política contable y con la reexpresión retroactiva por efecto de una corrección de errores de periodos anteriores.

Durante el período no se reconocieron ganancias o pérdidas en otro resultado integral, razón por la cual no se reconoció durante el período valor alguno por impuestos corrientes y diferidos en el patrimonio y presentados en el otro resultado integral. A la fecha de presentación de los estados financieros no existen valores por activos y pasivos por impuestos diferidos, no se realizaron ajustes en el periodo contable por variaciones presentadas en el periodo por diferencia temporaria ni utilización de pérdidas o créditos. Al cierre no quedan saldos de impuestos diferidos por diferencias temporarias ni pérdidas y créditos fiscales no utilizados.

Al final del ejercicio 2025 no se estimó impuesto sobre la renta, dada la exención establecida para el régimen especial en materia tributaria Zona Económica y Social Especial (ZESE).

Detalle	2025	2024
Impuesto sobre la renta estimado	0	0
Retención en la fuente por pagar	4.918.997	3.160.884
	4.918.997	3.160.884

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

NOTA 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo laboral corresponde a obligaciones por beneficios otorgados a los empleados cuyo pago se espera realizar dentro de los 12 meses siguientes al cierre. Hacen parte los beneficios a empleados a corto plazo los salarios, las prestaciones sociales, los incentivos, principalmente.

Detalle	2025	2024
Salarios	0	0
Prestaciones sociales	49.446.950	41.101.138
	49.446.950	41.101.138

NOTA 13.- PATRIMONIO

El patrimonio es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Este rubro está conformado por los derechos de los accionistas o propietarios de la empresa, tales como el capital autorizado, suscrito y pagado, los resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores y los valores recibidos de los accionistas para futuras suscripciones de acciones; el valor de este último rubro en libros a 31 de diciembre de 2025 asciende a \$398 millones. El capital social autorizado, suscrito y pagado es de \$100.000.000 dividido en 100 acciones de un valor nominal de \$1.000.000 cada una.

NOTA 14.- RESULTADOS

El resultado es la contraposición de las partidas de ingresos, gastos y costos de la empresa. Muestra de forma separada, la información correspondiente al resultado del periodo, al otro resultado integral y al resultado integral total.

Los ingresos son las entradas de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa.

Los ingresos de actividades ordinarias se originaron por la prestación de servicios relacionados con la salud, objeto social principal de la empresa. Los saldos al finalizar los ejercicios son:

Detalle	2025	2024
Ingresos por prestación de servicios de salud	1.605.775.679	2.884.384.264
Menos: devoluciones o descuentos	(1.820.081)	(11.979.895)
	1.603.955.598	2.872.404.369

Los ingresos se reconocen cuando el valor de estos y los costos asociados pueden medirse con fiabilidad y es probable que se obtengan beneficios económicos. Los ingresos por prestación de los servicios de salud se reconocen cuando el resultado pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio. En el caso de los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.

UNIDAD DE SALUD MENTAL SENTIRBIEN S.A.S.
NOTAS DE REVELACIÓN ESTADOS FINANCIEROS - 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 Cifras en pesos colombianos (COP)

El método utilizado para determinar el porcentaje de terminación de los servicios de salud es por el sistema de verificación de las actividades realizadas y las pendientes por realizar de acuerdo con el procedimiento médico que deba aplicárseles a los pacientes y que han sido contratados por las EPS. Durante el período no reconocieron pérdidas por revaluaciones o devaluaciones del valor de los activos y pasivos; por esta razón no se generó otro resultado integral. Los costos asociados a los ingresos son los relacionados a continuación:

Detalle	2025	2024
Honorarios	484.258.149	620.080.535
Arriendos	189.132.699	165.756.000
Costos diversos: elementos de protección y aseo, medicamentos, materiales, mantenimiento, alimentación, combustible	169.402.005	364.139.524
	842.792.853	1.149.976.059

Los gastos operacionales administrativos asociados a los ingresos son los relacionados a continuación:

Detalle	2025	2024
Salarios	448.368.967	408.876.376
Prestaciones sociales	85.980.778	86.939.512
Seguridad social	45.853.871	70.375.009
Otros gastos de personal	43.936.621	25.801.208
Servicios	104.532.472	154.705.678
Impuestos	6.554.633	6.468.000
Mantenimientos	1.862.221	7.248.460
Depreciación	7.817.637	7.817.638
Otros gastos (aseo, papelería, etc.)	113.265.960	53.293.006
	858.173.160	821.524.887

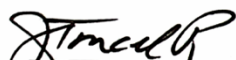
Los ingresos y gastos no operacionales son los relacionados a continuación:

Detalle	2025	2024
Gastos bancarios	12.106.292	17.412.958
	12.106.292	17.412.958

Detalle	2025	2024
Ingresos no operacionales (rendimientos, recuperaciones)	53.835.117	26.954.460
Gastos no operacionales	0	0
	53.835.117	26.954.460



PAOLA ZÁRATE DAZA
Representante Legal
C. C. 1.120.740.008



JESÚS TONCEL REYNA
Contador Público
Tarjeta Profesional 45094-T



HAROLD VILLALOBOS PICHÓN
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 108401-T