



SERVICIO MEDICO LABORAL IPS S.A.S

NIT 901.369.929

**INFORME ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**

AÑO

2024 Y 2025

VIGILADO SUPERSALUD

SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.
NIT 901.369.929-1
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, **PAOLA ANDREA DONNEYS LEÓN**, identificada con cédula de ciudadanía No. **67.002.148**, expedida en Cali, en calidad de Representante Legal, y **DIANA MILENA OVIEDO LEÓN**, identificada con cédula de ciudadanía No. **31.710.777**, expedida en Cali, portadora de la Tarjeta Profesional No. **210491-T**, en calidad de Contadora de **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.**, identificada con NIT **901.369.929-1**, certificamos que los estados financieros con corte al **31 de diciembre de 2025** han sido preparados bajo nuestra responsabilidad, de conformidad con los libros oficiales de contabilidad, los registros auxiliares y la información financiera suministrada por la entidad.

Los estados financieros comprenden el **Estado de Situación Financiera**, el **Estado de Resultado Integral**, el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, el **Estado de Flujos de Efectivo**, cuando haya lugar, y sus correspondientes **notas a los estados financieros**, las cuales forman parte integral de los mismos.

La preparación y presentación de dichos estados financieros se realizó de conformidad con el marco técnico normativo contable aplicable en Colombia, contenido en el **Decreto 2420 de 2015** y sus modificaciones, incluyendo las disposiciones aplicables a las **Normas de Información Financiera para Pymes**.

Certificamos que:

- a. Las cifras incluidas en los estados financieros fueron tomadas fielmente de los libros oficiales y auxiliares de contabilidad de la entidad.
- b. Los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos han sido reconocidos, medidos, clasificados y revelados conforme al marco técnico normativo contable aplicable.
- c. Los activos y pasivos registrados existen y representan derechos y obligaciones reales de la entidad al cierre del período informado.
- d. Todos los hechos económicos conocidos por la administración, ocurridos durante el período contable 2025, han sido reconocidos en la contabilidad y se encuentran reflejados en los estados financieros.

- e. La información financiera ha sido preparada de manera íntegra, razonable y suficiente, de tal forma que refleja la situación financiera de **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** al **31 de diciembre de 2025**, así como el resultado de sus operaciones por el período terminado en dicha fecha.
- f. Las notas a los estados financieros incluyen las revelaciones necesarias para una adecuada comprensión de las cifras presentadas.
- g. A la fecha de expedición de esta certificación, no se han identificado hechos posteriores significativos que requieran ajuste o revelación adicional en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025.
- h. En cumplimiento de lo establecido en el artículo 1 de la Ley 603 de 2000, manifestamos que el software utilizado por la entidad cuenta con las licencias correspondientes y cumple con las disposiciones sobre derechos de autor.

La presente certificación se expide en Santiago de Cali, a los 27 días del mes de mayo de 2026.

Cordialmente,



Gerente.
SERMEL IPS SAS



Contador Público.
T.P.No.210491



SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S

SERVICIO MEDICO LABORAL

NIT 901.369.929-1

BALANCE GENERAL

31 DE DICIEMBRE DE 2025

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS \$ COP

	NOTA	2025
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	\$	4.349.569
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	\$	78.640.161
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION	\$	147.137.762
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPADOS	\$	4.489.091
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBUCIONES DIFERIDOS	\$	31.299.783
	\$	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	265.916.366
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	48.730.572
DEPRECIACION ACUMULADA	\$	15.576.940
INTAGIBLE	\$	9.639.900
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$	42.793.532
TOTAL ACTIVO	\$	308.709.898
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$	37.947.932
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTA AL COSTO	\$	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$	265.907
RETENCION EN LA FUENTE	\$	9.988.558
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$	2.972.688
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$	33.938.115
OBLIGACIONES LABORALES	\$	632.520
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDO	\$	55.549.737
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	141.295.457
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$	50.000.000
RESULTADOS ACUMULADOS	\$	83.467.506
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	33.946.935
TOTAL PATRIMONIO	\$	167.414.441
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	308.709.898

NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE COMPLETO CONTADOR (A)

T.P.210491-T

VIGILADO SUPERSALUD



SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S

SERVICIO MEDICO LABORAL

NIT 901.369.929-1

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2025

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS \$ COP

VARIACION	2025	2024
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO	\$ 4.349.569	\$ 11.545.024
EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 78.640.161	\$ 55.843.205
DEUDORES DEL SISTEMA PRECIO DE LA TRANSACCION	\$ 147.137.762	\$ 80.327.848
ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	\$ 4.489.091	\$ 426.340
ANTICIPO DE IMPTOS Y CONTRIBU. A FA	\$ 31.299.783	\$ 1.317.677
DIFERIDOS		\$ 2.124.700
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 265.916.366	\$ 151.584.794
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 48.730.573	\$ 29.117.817
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 15.576.940	\$ 11.612.755
INTANGIBLES	\$ 9.639.900	\$ 7.854.900
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 42.793.533	\$ 25.359.962
TOTAL ACTIVO	\$ 308.709.898	\$ 176.944.756
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	\$ 37.947.931	\$ 6.403.928
CUENTAS POR PAGAR CON CONTRATISTAS AL COSTO	\$ -	\$ 6.516.150
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	\$ 265.907	\$ 2.685.095
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 9.988.558	\$ 4.565.276
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 2.972.688	\$ 2.709.384
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 33.561.916	\$ 10.576.265
IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS POR PAGA	\$ 376.200	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 632.520	\$ 3.059.022
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDO	\$ 55.549.737	\$ 18.998.082
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 141.295.457	\$ 55.513.202
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 50.000.000	\$ 50.000.000
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 83.467.506	\$ 9.049.624
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 33.946.935	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 167.414.441	\$ 59.049.624
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 308.709.898	\$ 114.562.826

NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE COMPLETO CONTADOR (A)

T.P.210491- T

VIGILADO SUPERSALUD

**SERVICIO MEDICO LABORAL
NIT 901.369.929-1
ESTADO DE RESULTADO
31 DE DICIEMBRE DE 2025
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS \$ COP**

INGRESOS OPERACIONALES		2025
INGRESOS DE SALUD OCUPACIONAL	\$	504.404.473
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	\$	6.749.896
DEVOLUCION EN VENTAS	-\$	26.138.430
UTILIDAD BRUTA	\$	485.015.939
COSTOS DE OPERACIÓN		0
UTILIDAD BRUTA	\$	485.015.939
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$	411.418.209
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$	6.088.878
TOTAL GASTOS ANTES DE IMPUESTOS	\$	417.507.087
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		33.561.917
RESULTADO DEL PERÍODO	\$	33.946.935



NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL



NOMBRE COMPLETO
CONTADOR PUBLICO
T.P 210491- T

SERVICIO MEDICO LABORAL
NIT 901.369.929-1
BALANCE RESULTADO COMPARATIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2025
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS \$ COP

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
INGRESOS DE SALUD OCUPACIONAL	\$ 504.404.473	\$ 483.376.377
INGRESOS POR OTROS CONCEPTOS	\$ 6.759.017	\$ 861.437
DEVOLUCION EN VENTAS	\$ 26.138.430	\$ 13.083.600
UTILIDAD BRUTA	\$ 485.015.939	\$ 471.154.214
COSTOS DE OPERACIÓN	\$ -	
UTILIDAD BRUTA	\$ 485.015.939	\$ 471.154.214,00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 411.418.209	\$ 359.857.020
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 6.088.878	\$ 13.715.188
TOTAL GASTOS ANTES DE IMPUESTOS	\$ 417.507.087	\$ 373.572.208
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 33.561.917	\$ 23.221.521
RESULTADO DEL PERÍODO	\$ 33.946.935	\$ 74.360.485



NOMBRE COMPLETO
REPRESENTANTE LEGAL



NOMBRE COMPLETO
CONTADOR PUBLICO
T.P 210491- T

NOTA 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta un saldo de **\$82.989.729,70** en efectivo y equivalentes al efectivo, correspondiente a recursos disponibles para atender las necesidades operativas, administrativas y financieras de la entidad.

El saldo está compuesto así:

Concepto	2025
Caja general	\$4.349.568,70
Bancos moneda nacional	\$78.640.161,00
Total efectivo y equivalentes	\$82.989.729,70

El saldo de caja corresponde a recursos disponibles en efectivo para pagos menores y necesidades inmediatas de la operación. El saldo de bancos corresponde a recursos depositados en cuentas de entidades financieras nacionales, principalmente **Banco Davivienda** y **Bancolombia**.

Estos valores se reconocen por su valor nominal y se clasifican como activo corriente, dado que corresponden a recursos de disponibilidad inmediata para el desarrollo normal de las actividades de la IPS.

NOTA 2. Deudores y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta saldos por concepto de deudores y otras cuentas por cobrar por valor total de **\$182.926.635,83**, correspondientes principalmente a cartera de clientes, anticipos entregados, saldos de impuestos a favor y cuentas por cobrar a terceros.

Concepto	2025
Clientes nacionales	\$140.787.762,00
Anticipos a proveedores	\$3.747.421,00
Otros anticipos y avances	\$741.670,00
Anticipos de impuestos de renta y complementarios	\$21.572.587,64
Retención en la fuente a favor	\$5.260.922,00
Impuesto de industria y comercio a favor	\$4.466.273,19
Cuentas por cobrar a terceros	\$6.350.000,00
Total deudores	\$182.926.635,83

La cuenta **Clientes nacionales** corresponde a saldos pendientes de cobro derivados de la prestación de servicios de salud ocupacional y demás actividades propias de la IPS. Estos valores se reconocen por el valor facturado o causado, de acuerdo con los soportes contables, facturación electrónica, recibos de caja y demás documentos asociados.

Los **anticipos y avances** corresponden a valores entregados a proveedores u otros terceros, pendientes de legalización, aplicación o cruce contable al cierre del período.

El rubro de **anticipos de impuestos y contribuciones a favor** incluye saldos por anticipos de renta, retenciones en la fuente e impuesto de industria y comercio, los cuales serán objeto de conciliación con las respectivas declaraciones tributarias y soportes fiscales.

Las **cuentas por cobrar a terceros** corresponden a valores pendientes de recuperación o legalización, registrados conforme a los soportes disponibles al cierre del ejercicio.

La administración informa que durante el año 2026 continuará con el proceso de depuración individual de los saldos por tercero, especialmente en las cuentas de clientes, anticipos, impuestos a favor y cuentas por cobrar, mediante conciliación con facturación electrónica, bancos, recibos de caja, pagos POS, notas crédito, declaraciones tributarias y demás soportes contables.

Estos saldos se clasifican como **activo corriente**, considerando que corresponden a derechos de cobro, anticipos o valores recuperables dentro del ciclo normal de operación de la entidad.

NOTA 3. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta propiedades, planta y equipo por valor neto de **\$33.153.632,49**, correspondientes principalmente a equipos de cómputo y comunicación, equipos médico-científicos, muebles y enseres utilizados en el desarrollo de las actividades operativas y administrativas de la entidad.

El detalle del rubro es el siguiente:

Concepto	2025
Muebles y enseres	\$376.999,99
Equipo cómputo y comunicación	\$20.671.537,50
Otros equipos médico-científicos	\$27.682.035
Subtotal propiedad planta y equip	\$48.730.572,49
Depreciación acumulada	-\$15.576.940,00
Total propiedad, planta y equipo neto	\$33.153.632,49

Los bienes registrados en este rubro corresponden a activos utilizados para la prestación de servicios de salud ocupacional, apoyo administrativo, procesamiento de información y operación general de la IPS.

La propiedad, planta y equipo se reconoce inicialmente por su costo de adquisición y posteriormente se presenta al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se registra de acuerdo con la vida útil estimada de los activos y su uso dentro de la operación.

La administración conserva como soporte de estos saldos las facturas de adquisición, comprobantes contables, registros de depreciación, inventario de activos fijos y demás documentos que respaldan la existencia, uso y control de los bienes registrados al cierre del período.

Para efectos de presentación, estos activos se clasifican como activos no corrientes, dado que se espera que contribuyan al desarrollo de las actividades de la entidad por más de un período contable.

NOTA 4. Intangibles

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta activos intangibles por valor de **\$9.639.900,00**, correspondientes a licencias utilizadas para el desarrollo de sus actividades administrativas, contables, operativas y de apoyo a la prestación de servicios de la IPS. Este rubro hace parte del activo de la entidad y se reconoce por su costo de adquisición.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Licencias	\$9.639.900,00
Total intangibles	\$9.639.900,00

Los activos intangibles corresponden principalmente a derechos de uso de software, licencias o herramientas tecnológicas necesarias para el funcionamiento administrativo y operativo de la entidad.

Estos activos se reconocen inicialmente por su valor de adquisición y se presentan dentro del activo no corriente, considerando que contribuyen al desarrollo de las actividades de la empresa durante más de un período contable.

La administración conserva como soporte las facturas de compra, contratos de licencia, comprobantes contables y demás documentos que respaldan la existencia, uso y control de los activos intangibles registrados al cierre del período.

Con los rubros anteriores, el activo total de SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S. al 31 de diciembre de 2025 asciende a **\$308.709.898,02**.

NOTA 5. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta obligaciones por concepto de proveedores y cuentas por pagar por valor total de **\$51.175.084,22**, correspondientes a saldos pendientes con proveedores nacionales, costos y gastos causados, obligaciones con socios, retenciones por pagar y aportes de nómina. En el balance estos valores se presentan con signo negativo por corresponder a cuentas de naturaleza crédito.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Proveedores nacionales	\$5.756.368,00
Honorarios	\$27.650.310,00
Servicios públicos	\$361.146,72
Otros gastos por pagar	\$4.180.107,00
Deudas con accionistas o socios	\$265.907,00
Autorretenciones por pagar	\$9.988.557,50
Aportes a seguridad social / ISS	\$2.972.688,00
Total proveedores y cuentas por pagar	\$51.175.084,22

Los **proveedores nacionales** corresponden a obligaciones pendientes de pago por bienes o servicios adquiridos para el desarrollo normal de las actividades de la IPS. Los **costos y gastos por pagar** incluyen principalmente honorarios, servicios públicos y otros gastos causados al cierre del período, pendientes de pago a la fecha de corte. Las **deudas con socios** corresponden a saldos menores pendientes de reintegro o compensación con accionistas o socios de la entidad.

Las **retenciones y autorretenciones por pagar** corresponden a obligaciones tributarias causadas y pendientes de declaración, pago o cruce de acuerdo con las normas fiscales aplicables.

Los **aportes de nómina por pagar** corresponden a obligaciones derivadas de la seguridad social y aportes asociados al personal, causadas al cierre del ejercicio. La administración conserva como soporte de estos saldos las facturas electrónicas, documentos soporte, cuentas de cobro, comprobantes contables, planillas de seguridad social, declaraciones tributarias, recibos de pago y demás documentos que respaldan las obligaciones registradas al 31 de diciembre de 2025.

Para efectos de presentación, estos saldos se clasifican como **pasivo corriente**, considerando que corresponden a obligaciones exigibles en el corto plazo dentro del ciclo normal de operación de la entidad

NOTA 7. Obligaciones laborales

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta obligaciones laborales por valor total de **\$632.520,00**, correspondientes a prestaciones sociales causadas y pendientes de pago al cierre del período. En el balance estos valores se presentan con signo negativo por tratarse de cuentas de naturaleza crédito.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Cesantías consolidadas	\$405.876,00
Intereses sobre cesantías consolidados	\$48.705,00
Vacaciones consolidadas	\$177.939,00
Total obligaciones laborales	\$632.520,00

Las **cesantías consolidadas** corresponden al valor causado a favor de los trabajadores por concepto de prestación social, pendiente de pago o consignación al cierre del período.

Los **intereses sobre cesantías** corresponden al valor causado sobre las cesantías acumuladas, conforme a la liquidación laboral correspondiente.

Las **vacaciones consolidadas** representan el valor causado por vacaciones pendientes de disfrute o pago al cierre del ejercicio.

La administración conserva como soporte de estos saldos las liquidaciones de prestaciones sociales, nóminas, contratos laborales, planillas de seguridad social, comprobantes de pago y demás documentos que respaldan las obligaciones laborales registradas al 31 de diciembre de 2025.

Para efectos de presentación, estas obligaciones se clasifican como **pasivo corriente**, considerando que corresponden a prestaciones laborales exigibles en el corto plazo.

NOTA 8. Otros pasivos — anticipos y avances recibidos

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta otros pasivos por valor de **\$55.549.737,00**, correspondientes a anticipos y avances recibidos de clientes. En el balance estos valores se presentan con signo negativo por corresponder a cuentas de naturaleza crédito.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Anticipos y avances de clientes	\$55.549.737,00
Total otros pasivos	\$55.549.737,00

Los **anticipos y avances recibidos de clientes** corresponden a valores recibidos por la entidad que al cierre del período se encuentran pendientes de aplicación, cruce, facturación, legalización o depuración contra los servicios efectivamente prestados. La administración informa que estos saldos serán objeto de revisión y depuración individual durante el año 2026, mediante conciliación contra facturación electrónica, recibos de caja, comprobantes de ingreso, bancos, pagos POS, notas crédito, órdenes de servicio y demás soportes relacionados con la prestación de servicios.

Estos valores se clasifican como **pasivo corriente**, considerando que corresponden a obligaciones pendientes de legalización o aplicación dentro del ciclo normal de operación de la entidad.

Con este rubro, el pasivo total de **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** al 31 de diciembre de 2025 asciende a **\$141.295.456,74**

NOTA 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta un patrimonio total de **\$167.414.441,28**, conformado por el capital social suscrito y pagado, la utilidad del ejercicio 2025 y las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores. En el balance estos valores se presentan con signo negativo por corresponder a cuentas de naturaleza crédito.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Capital suscrito y pagado	\$50.000.000,00
Utilidad del ejercicio	\$33.946.935,40
Utilidades acumuladas	\$83.467.505,88
Total patrimonio	\$167.414.441,28

El **capital suscrito y pagado** corresponde a los aportes realizados por los socios de la entidad, registrados conforme a los documentos societarios y contables correspondientes.

La **utilidad del ejercicio** por valor de **\$33.946.935,40** corresponde al resultado neto obtenido por la entidad durante el año 2025, una vez reconocidos los ingresos, costos, gastos, impuestos y demás partidas del período.

Las **utilidades acumuladas** por valor de **\$83.467.505,88** corresponden a resultados positivos de ejercicios anteriores que permanecen dentro del patrimonio de la sociedad, una vez efectuadas las reclasificaciones contables correspondientes.

La administración conserva como soporte de este rubro los estados financieros aprobados, libros contables, comprobantes de cierre, actas societarias, certificaciones contables y demás documentos que respaldan la composición del patrimonio al cierre del período.

Con este rubro, el patrimonio total de **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** al 31 de diciembre de 2025 asciende a **\$167.414.441,28.**

NOTA 10. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta ingresos netos por valor de **\$485.015.939,05**, originados principalmente en la prestación de servicios sociales y de salud, actividades conexas y otros ingresos no operacionales. En el balance de prueba estos valores se presentan con signo negativo por corresponder a cuentas de naturaleza crédito.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Servicios sociales y de salud actividades conexas	\$504.404.473,00
devoluciones en ventas	-\$26.138.430,00
Total ingresos operacionales netos	\$478.266.043,00
Ingresos financieros — intereses	\$69.456,65
Recuperación deducción de impuesto	\$265.000,00
Recuperaciones terceros	\$6.420.000,00
Ajuste al peso	-\$4.560,60
Total ingresos no operacionales netos	\$6.749.896,05
Total ingresos netos	\$485.015.939,05

Los **ingresos operacionales** corresponden principalmente a los valores generados por la prestación de servicios de salud ocupacional y actividades conexas desarrolladas por la IPS durante el año 2025.

Las **devoluciones en ventas** corresponden a ajustes, anulaciones, descuentos o reversión de ingresos reconocidos durante el período, los cuales disminuyen el valor de los ingresos operacionales brutos.

Los **ingresos no operacionales** corresponden principalmente a ingresos financieros por intereses, recuperaciones de terceros, recuperación de deducciones de impuestos y ajustes menores al peso registrados durante el ejercicio.

La administración conserva como soporte de estos ingresos las facturas electrónicas, notas crédito, comprobantes contables, recibos de caja, conciliaciones de cartera,

VIGILADO SUPERSALUD

extractos bancarios y demás documentos que respaldan los valores reconocidos durante el período.

Para efectos de presentación, los ingresos se reconocen cuando se prestan los servicios, se emite la factura o se causa el derecho económico correspondiente, de acuerdo con la operación ordinaria de la entidad.

NOTA 11. Gastos de administración

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta gastos de administración por valor total de **\$322.044.242,96**, correspondientes a erogaciones necesarias para el funcionamiento administrativo, operativo y de apoyo a la prestación de servicios de la entidad

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Gastos de personal	\$23.843.630,00
Honorarios	\$226.426.205,00
Impuestos	\$2.801.789,13
Arrendamientos	\$43.893.340,00
Servicios	\$16.840.415,06
Gastos legales	\$532.428,00
Depreciaciones	\$3.964.185,00
Diversos	\$3.742.250,77
Total gastos de administración	\$322.044.242,96

Los **gastos de personal** corresponden a salarios, auxilio de transporte, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y demás conceptos laborales causados durante el período.

Los **honorarios** corresponden principalmente a servicios profesionales, asesorías, auditoría externa, asesoría técnica y otros servicios contratados para el desarrollo de las actividades administrativas y operativas de la IPS.

Los **arrendamientos** corresponden al uso de instalaciones, equipos o bienes necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Los **servicios** incluyen conceptos como aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, teléfono y otros servicios necesarios para la operación.

Las **depreciaciones** corresponden al reconocimiento del desgaste de los activos utilizados por la entidad, tales como equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, y equipo médico-científico.

Los **gastos diversos** comprenden útiles, papelería, fotocopias y otros conceptos menores relacionados con el funcionamiento administrativo de la entidad.

La administración conserva como soporte de estos gastos las facturas electrónicas, documentos soporte, cuentas de cobro, contratos, nóminas, planillas de seguridad social, comprobantes contables, recibos de pago y demás documentos que respaldan los valores causados durante el ejercicio.

NOTA 12. Gastos operacionales de ventas

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta gastos operacionales de ventas por valor de **\$89.373.966,00**, correspondientes a honorarios de profesionales independientes vinculados a la prestación, apoyo, gestión comercial u operación de los servicios desarrollados por la entidad durante el período. El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Profesionales independientes	\$89.373.966,00
Total gastos operacionales de ventas	\$89.373.966,00

Los gastos registrados en este rubro corresponden principalmente a pagos o causaciones por servicios prestados por profesionales independientes, necesarios para el desarrollo de las actividades operativas, comerciales o de apoyo a la prestación de servicios de la IPS.

La administración conserva como soporte de estos gastos las facturas electrónicas, documentos soporte, cuentas de cobro, contratos de prestación de servicios, comprobantes contables, pagos bancarios, soportes de retención y demás documentos que respaldan los valores causados durante el ejercicio.

Para efectos de presentación, estos valores se clasifican como **gastos operacionales de ventas**, dado que están relacionados con la generación, prestación o apoyo de los servicios ofrecidos por la entidad.

NOTA 13. Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** presenta gastos no operacionales por valor neto de **\$6.088.878,17**, correspondientes principalmente a gastos financieros, impuestos asumidos y gastos diversos no asociados directamente con la prestación ordinaria de servicios de salud ocupacional.

El detalle es el siguiente:

Concepto	2025
Gastos bancarios	\$897.210,00
Comisiones	\$1.517.499,17
Intereses	\$1.187.594,00
Otros gastos financieros	\$26.600,00
Total gastos financieros	\$3.628.903,17
Impuestos asumidos	-\$30.025,00
Multas, sanciones y litigios	\$2.490.000,00
Total gastos no operacionales	\$6.088.878,17

Los **gastos financieros** corresponden a cargos bancarios, comisiones, intereses y otros conceptos asociados al manejo de cuentas bancarias y operaciones financieras de la entidad.

El rubro de **impuestos asumidos** corresponde a ajustes menores registrados durante el período. Al presentarse con saldo negativo, se reconoce como un menor valor dentro de los gastos extraordinarios.

Las **multas, sanciones y litigios** corresponden a valores reconocidos por conceptos no recurrentes, los cuales no hacen parte de la operación ordinaria de prestación de servicios de la IPS.

La administración conserva como soporte de estos gastos los extractos bancarios, notas débito, comprobantes contables, recibos de pago, actos administrativos, liquidaciones, soportes tributarios y demás documentos que respaldan los valores causados durante el ejercicio.

Para efectos de presentación, estos valores se clasifican como **gastos no operacionales**, dado que no corresponden directamente al desarrollo normal de la actividad principal de la entidad.

NOTA 14. Impuesto de renta y complementarios

Al 31 de diciembre de 2025, **SERVICIO MÉDICO LABORAL IPS S.A.S.** reconoció gasto por impuesto de renta y complementarios por valor de **\$33.561.916,52**, correspondiente a la provisión del impuesto de renta causada sobre los resultados fiscales y contables del período.

El detalle es el siguiente

Concepto	2025
Impuesto de renta y complementarios	\$33.561.916,52
Total impuesto de renta y complementarios	\$33.561.916,52

El gasto por impuesto de renta y complementarios corresponde al valor estimado y causado por la entidad al cierre del ejercicio 2025, de acuerdo con la liquidación tributaria preparada para la vigencia fiscal correspondiente.

Este valor se reconoce en el estado de resultados como gasto del período y tiene relación con la cuenta del pasivo **240405 – Impuesto de renta y complementarios, vigencia fiscal corriente**, registrada dentro del rubro de impuestos, gravámenes y tasas por pagar.

La administración conserva como soporte de este rubro la liquidación privada del impuesto de renta, conciliación fiscal, comprobantes contables, certificados de retención, autorretenciones, anticipos y demás documentos fiscales que respaldan el cálculo y reconocimiento del impuesto.

Para efectos de presentación, este valor se clasifica como **impuesto de renta y complementarios del período**, afectando directamente el resultado neto del ejercicio 2025.