

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos
 Versión 1 actualizado 01 de enero de 2024

	NOTAS	A 31 DE DICIEMBRE 2025	A 31 DE DICIEMBRE 2024	VARIACION %
1 ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
1101 EFECTIVO		307,188,569.00	139,126,099	120.8
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4	307,188,569	139,126,099	120.8
13 CUENTAS POR COBRAR				
1301 CUENTAS POR COBRAR		302,601,927	301,624,763	0.3
1319 DEUDORES VARIOS		166,958	269,561	
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(26,454,091)	(26,454,091)	0.0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	276,314,794	275,440,233	0.3
1305 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		0	-	0.0
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	0	-	0.0
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS		0	-	0.0
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS		0	-	0.0
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR		123,506,025	147,170,237	-16.1
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	7	123,506,025	147,170,237	-16.1
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		707,009,388	561,736,569	25.9
ACTIVO NO CORRIENTE				
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5,694,730	2,471,731	130.4
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	5,694,730	2,471,731	130.4
17 CARGOS DIFERIDOS				
1701 CARGOS DIFERIDOS		25,424,202	0	
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	9	25,424,202	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		31,118,932	2,471,731	1159.0
TOTAL ACTIVO		738,128,320.00	564,208,299	30.8
2 PASIVO				
21 PASIVOS FINANCIEROS				
2120 PASIVOS FINANCIEROS		502,324,237	337,710,471	48.7
TOTAL PASIVO FINANCIERO	10	502,324,237	337,710,471	48.7
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS				
2201 RETENCION EN LA FUENTE		6,154,534	7,047,003	-12.7
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11	6,154,534	7,047,003	-12.7
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		32,298,000	37,596,000	-14.1
TOTAL DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	12	32,298,000	37,596,000	-14.1
2204 DE INDUSTRIA Y COMERCIO		908,298	577,369	0.0
TOTAL DE INDUSTRIA Y COMERCIO		908,298	577,369	0.0
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		4,900,533	2,952,221	66.0
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	4,900,533	2,952,221	66.0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		546,585,602	385,883,064	41.6
PASIVO NO CORRIENTE		0	-	0.0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		0	-	0.0
TOTAL PASIVO		546,585,602	385,883,064	41.6
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES				
3103 APORTES SOCIALES		27,000,000	27,000,000	0.0
33 RESERVAS				
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS		19,418,237	19,418,237	0.0
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO				
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		131,906,998	116,264,866	13.5
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO		13,217,483	15,642,132	-15.5
TOTAL PATRIMONIO	14	191,542,718	178,325,235	7.4
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		738,128,320	564,208,299	30.8

Los suscritos, Representante legal y Contador de Sociedad de Cirugia Pediatrica de Norte de Santander S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado de los libros de contabilidad.



MAURICIO ORLANDO VILLAMIZAR ZUÑIGA
 REPRESENTANTE LEGAL



LUZ MARINA BARON VILLAMIZAR
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 110127-T

SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER SAS
NIT. 807.005.059-4
CUCUTA- NORTE DE SANTANDER
ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

Versión 1 actualizado 01 de enero de 2024

Por el año terminado el 31 de Diciembre
de

Cifras expresadas en pesos colombianos	NOTAS	2025	2024
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Utilidad del ejercicio:		13,217,483	15,642,132
(+) Deterioro de Cuentas por cobrar		0	16,244,852
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
(+) Incremento Beneficios a empleados		1,948,312	0
(+) Incremento pasivo Financiero		164,613,766	42,035,120
(+) Incremento pasivo no Financiero		0	0
(+) Disminución de cuentas por cobrar		102,603	814,481
(+) Disminución de Anticipo de impuesto y contribuciones		23,664,212	0
(+) Incremento de Impuestos, Gravámenes Y Tasas		330,929	1,794,541
(+) Incremento de Pasivos por impuestos corrientes		0	10,132,617
(+) Incremento de otras cuentas por cobrar		0	0
(-) Incremento cuentas por cobrar		-977,164	-31,264,190
(-) Incremento de Otras cuentas por cobrar		0	0
(-) Incremento de Activos Impuestos Corrientes		0	0
(-) Incremento de Otros Activos financieros		-25,424,202	-15,833,768
(-) Disminucion de Pasivo Financiero		0	0
(-) Disminucion de Impuestos, Gravámenes Y Tasas		-892,469	-8,090
(-) Disminucion Beneficios empleados		0	-1,875,650
(-) Disminucion de Pasivos por impuestos corrientes		-5,298,000	0
(-) Disminucion Otras cuentas por cobrar		0	0
Efectivo generado en actividades de operación	21-1	171,285,470	37,682,045
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+)Disminucion de Inversiones		0	0
Total flujo de efectivo por actividades de inversión		0	0
Flujo de efectivo por actividades de inversión		0	0
(-) Compra de propiedad planta y equipo		-3,222,999	-1,260,000
Total de efectivo por actividades de inversión	21-2	-3,222,999	-1,260,000
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		168,062,470	36,422,045
Efectivo al comienzo del período		139,126,099	102,704,054
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		307,188,569	139,126,099

Los suscritos, Representante legal y Contador de Sociedad de Cirugia Pediatrica de Norte de Santander S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado de los libros de contabilidad.



MAURICIO ORLANDO VILLAMIZAR ZUÑIGA
REPRESENTANTE LEGAL



LUZ MARINA BARON VILLAMIZAR
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 110127-T

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2025

SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER SAS

NIT 807.005.059-4

CUCUTA- NORTE DE SANTANDER

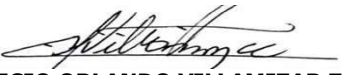
ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADOS INTEGRALES

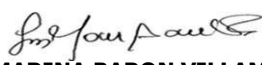
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2025-2024

Cifras expresadas en pesos colombianos
Versión 1 actualizado 01 de enero de 2024

	NOTAS	Por los años terminados el 31 de diciembre de	
		2025	2024
OPERACIONES CONTINUAS			
4 Ingresos de actividades ordinarias	15	899,642,368	699,681,849
Ingresos de Actividades Ordinarias de las Entidades que conforman el			
41 SGSSS			
4101 Ingresos de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud		899,138,142	698,927,252
42 Otros Ingresos de Operación			
4201 Ganancias en Inversiones e Instrumentos Financieros		504,226	754,597
6 Costos del Sistema General de Seguridad Social en salud			
61 Costos por Atención en salud			
6101 Prestación de Servicios de Salud	16	-1,670,070	-1,274,660
Ganancia Bruta		897,972,298	698,407,189
5 Gastos			
51 De Administración			
5105 Gastos de Administración	17	-846,006,661	-623,176,977
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE LA OPERACIÓN		51,965,637	75,230,212
52 De Ventas			
5221 Deterioro de cuentas por cobrar	18	0	-16,244,852
53 Financieros			
5301 Gastos Financieros	19	-6,450,154	-5,747,229
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		-6,450,154	-21,992,081
54 Otros Gastos			
5401 Donaciones		0	0
OTROS GASTOS		0	0
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS			
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS			
Gastos por Impuestos a las Ganancias			
menos: Impuesto de Renta	20	-32,298,000	-37,596,000
UTILIDADES PROCEDENTES DE ACTIVIDADES CONTINUAS		13,217,483	15,642,132
UTILIDADES DEL PERIODO		13,217,483	15,642,132
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		13,217,483	15,642,132

Los suscritos, Representante legal y Contador de Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado de los libros de contabilidad.


MAURICIO ORLANDO VILLAMIZAR ZUÑIGA
REPRESENTANTE LEGAL


LUZ MARINA BARON VILLAMIZAR
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 110127-T

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2025

SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER SAS
NIT. 807.005.059-4
CUCUTA- NORTE DE SANTANDER

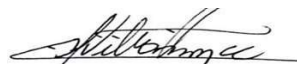
ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Versión 1 actualizado 01 de enero de 2024

Año terminado el 31 de Diciembre de 2025

En pesos Colombianos	Nota	Capital Social	Reservas Obligatorias	Utilidad del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Total	Participaciones no controladores	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2024		27,000,000	19,418,237	101,920,268	29,986,730	178,325,235	0	178,325,235
Impacto de cambio en las políticas contables		0	0	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2024		27,000,000	19,418,237	101,920,268	29,986,730	178,325,235	0	178,325,235
Excedente del periodo		0	0	13,217,483	0	13,217,483	0	13,217,483
Otros Resultados Integrales		0	0	0	0	0	0	0
Total Otros Resultados Integrales		27,000,000	19,418,237	115,137,751	29,986,730	191,542,718	0	191,542,718
Contribuciones y Distribuciones		0	0	0	0	0	0	0
Emision de Acciones Propias		0	0	0	0	0	0	0
Acciones Propias vendidas		0	0	0	0	0	0	0
Apropiacion de reservas		0	0	0	0	0	0	0
Traslado a excedentes Acumuladas		0	0	-101,920,268	101,920,268	0	0	0
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		0	0	-101,920,268	101,920,268	0	0	0
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	22	27,000,000	19,418,237	13,217,483	131,906,998	191,542,718	0	191,542,718

Los suscritos, Representante legal y Contador de Sociedad de Cirugia Pediatrica de Norte de Santander S.A.S., certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que, las mismas, se han tomado de los libros de contabilidad.


MAURICIO ORLANDO VILLAMIZAR ZUÑIGA
REPRESENTANTE LEGAL


LUZ MARINA BARON VILLAMIZAR
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 110127-T

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre de 2025

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S. (SCPNS) se constituyó en el año 2000, con el objeto de prestar servicios profesionales de medicina en cirugía pediátrica a la población infantil de la ciudad de Cúcuta, servicios de consulta externa, evaluando candidatos a procesos quirúrgicos, realizando procesos quirúrgicos en IPS's habilitadas para tales propósitos y realizando seguimiento postoperatorio a los mismos.

La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Cúcuta, en el Departamento de Norte de Santander en la calle 18 Número 1E-38 del Barrio Caobos.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION

A continuación, se describen las bases contables que la Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S. ha adoptado en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S. Se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas Internacionales (NIIF), definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S. Se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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.

NOTA 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

a) Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se agrupan las cuentas de Bancos y Caja que representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S., y que puede utilizar para el desarrollo de sus actividades funcionales.

b) Cuentas Comerciales por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar agrupan la cartera de nuestros clientes, y otros rubros no tan significativos como Anticipos de Impuestos.

c) Propiedad Planta y Equipo

Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S. mide todas las partidas de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos el deterioro.

Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Esta política aplica para cuentas por pagar, como son Proveedores por bienes y servicios, acreedores por arrendamientos, salarios, prestaciones sociales y otras cuentas por pagar.

d) Excedentes de los Ejercicios

Serán colocados a disposición de los socios para que de acuerdo a su participación en la sociedad se han distribuidos.

f) Ingresos

Ingresos por actividades ordinarias procedentes de la actividad principal de la Sociedad de Cirugía Pediátrica de Norte de Santander S.A.S. La prestación del servicio de medicina en cirugía pediátrica y la atención de consulta externa.

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

Gastos

La definición de Gastos incluye tanto las perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la agremiación, tales como sueldos, arriendos, servicios, depreciaciones y otros gastos.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2025	2024
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Caja	861.300	0
Bancos	306.327.269	139.126.099
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	307.188.569	139.126.099

NOTA 5: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido por los saldos de los clientes. El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2025	2024
Clientes		
Clínica San José de Cúcuta S.A	141.825.864	197.025.236
Clínica Medico Quirúrgica S.A.S.	0	0
Unión Temporal UT Integrada	0	0
Coomeva Entidad Promotora de Salud	9.800.000	9.800.000
E.S.E Hospital Universitario Erasmo	138.116.924	78.000.000

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER
S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

Meoz		
Medplus Medicina Prepagada	4.100.959	4.850.439
Compañía de Seguros Bolivar	438.111	1.6114.111
Seguros de Vida Suramericana	2.819.660	2.801.645
Clínica Norte S.A	5.500.589	7.533.332
Coomeva Deterioro Cuentas por cobrar	(9.800.000)	(9.800.000)
Medplus Medicina Prepagada Deterioro Cuentas por cobrar	(409.239)	(409.239)
Clínica San José de Cúcuta S.A Deterioro Cuentas por cobrar	(15.762.019)	(15.762.019)
Compañía de Seguros Bolivar Deterioro Cuentas por cobrar	(16.000)	(16.000)
Seguros de Vida Suramericana Deterioro Cuentas por cobrar	(466.833)	(466.833)
TOTAL DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	276.147.836	275.170.672

NOTA 6: ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Activos por Impuestos Corrientes:

	2025	2024
Activo por Impuestos corrientes	0	0
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER
S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

NOTA 7: ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR:

El siguiente es el detalle del valor en libros de Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor:

	2025	2024
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldo a Favor	123.506.025	147.170.237
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR	123.506.025	147.170.237

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

	2025	2024
Propiedad, Planta y Equipo	5.694.730	2.471.730
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.694.730	2.471.730

NOTA 9: CARGOS DIFERIDOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de cargos diferidos:

	2025	2024
Cargos diferidos	25.424.202	0
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	25.424.202	0

SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4

NOTA 10: PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle del valor del pasivo financiero a 31 de diciembre:

	2025	2024
PASIVOS FINANCIEROS		
Costos y Gastos por pagar	499.102.562	334.488.796
Dividendos y Participaciones	3.221.675	3.221.675
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	502.324.237	337.710.471

NOTA 11: IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

El siguiente es el detalle del valor del pasivo no financiero a 31 de diciembre:

	2025	2024
IMPUESTOS GRAVAMEN		
Retención en la Fuente	6.154.534	7.047.003
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	6.154.534	7.047.003

NOTA 12: DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El pasivo por Impuestos corrientes está compuesto por el Impuesto de Renta y complementarios y de Industria y comercio. El detalle de la cuenta a 31 de diciembre es el siguiente:

	2025	2024
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
De renta y complementarios	32.298.000	37.596.000
De industria y comercio	908.298	577.369
TOTAL, DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS y de industria y comercio	33.206.298	38.173.369

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER
S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

NOTA 13: BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados se encuentran conformados de la siguiente forma:

	2025	2024
BENEFICIO A EMPLEADOS		
Nomina por Pagar	452.886	0
Cesantías	1.930.403	1.705.236
Intereses Sobre Cesantías	231.743	204.708
Vacaciones	1.398.884	1.042.277
Prima de servicios	40.571	0
Aportes a riesgos laborales	51.603	0
Aporte a fondos pensionales	338.828	0
Aportes de salud	264.780	0
Aporte parafiscales	190.835	0
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	4.900.533	2.952.221

NOTA 14: PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto a 31 de diciembre así:

	2025	2024
PATRIMONIO		
Aportes Sociales	27.000.000	27.000.000
Reservas Obligatorias	19.418.237	19.418.237
Resultados Acumulados	131.906.998	116.264.866
Resultados del Ejercicio	13.217.483	15.642.131
TOTAL PATRIMONIO	191.542.718	178.325.235

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

NOTA 15: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos están constituidos por valores correspondientes al desarrollo del objeto social que es prestar servicios profesionales de medicina en cirugía pediátrica a la población infantil y servicios de consulta externa e ingresos no operacionales. El siguiente es el detalle del valor de los ingresos a 31 de diciembre:

	2025	2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos de las Instituciones Prest.	899.138.142	698.927.252
Ganancias en Inversiones e Instru.	504.226	754.597
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	899.642.368	699.681.849

NOTA 16: COSTO DE VENTA

	2025	2024
COSTO DE VENTA		
Costos en atención en salud	1.670.070	1.274.659
TOTAL COSTO DE VENTA	1.670.070	1.274.659

Está compuesto por los costos en atención en salud a 31 de diciembre.

NOTA 17: GASTOS DE ADMINISTRACION

Están compuestos por Sueldos, Auxilio de Transporte, Aportes a Salud, Pensión, Riesgos laborales y Cajas de compensación, Cesantías, Intereses de Cesantías, Vacaciones y Prima de Servicios.

Así mismo por Honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, servicios, gastos legales, mantenimiento y reparaciones, adecuaciones e instalaciones, gastos diversos, gastos financieros. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre:

SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT.807.005.059-4

	2025	2024
GASTOS DE ADMNISTRACION		
Sueldos	22.606.953	19.618.057
Contribuciones Efectivas	5.581.654	4.993.032
Aportes sobre la Nómina	1.037.753	927.600
Prestaciones Sociales	4.956.333	4.387.752
Gastos de Personal Diversos	540.000	719.125
Honorarios	594.147.393	417.229.385
Industria y comercio	1.335.000	154.000
Arrendamientos	17.235.228	17.235.228
Seguros	6.352.828	4.108.859
Servicios	152.550.320	123.131.172
Gastos legales	1.866.100	2.009.600
Gastos de Reparación y Mantenimiento	2.366.995	14.878.155
Gastos de transporte	2.618.000	0
Otros Gastos	32.812.104	13.711.012
Depreciaciones	0	0
Deterioro	0	0
Diversos	0	74.000
TOTAL GASTOS DE ADMNISTRACION	846.006.661	629.265.986

NOTA 18: GASTOS DE VENTAS

	2025	2024
GASTOS DE VENTAS		
Gastos Deterioro de cuentas por cobrar	0	16.244.852
TOTAL GASTOS DE VENTAS	0	0

NOTA 19: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros representan los gastos bancarios y comisiones. A 31 de diciembre comprenden:

	2025	2024
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos bancarios	4.953.279	4.291.007
Comisiones	1.496.875	1.456.221
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.450.154	5.747.228

**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

NOTA 20: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto de Renta y Complementarios. A 31 de diciembre comprenden:

	2025	2024
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
Impuesto de Renta y Complementarios	32.298.000	37.596.000
TOTAL IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	32.298.000	37.596.000

NOTA 21: FLUJO DE EFECTIVO 2025-2024

En cuanto a los cambios en los activos y los pasivos operacionales y de inversión se hallaron variaciones entre el 2025-2024.

En las actividades de operación:

Incremento de pasivo financiero \$ 164.613.766

Disminución de cuentas por cobrar por valor de \$ 102.603

Incremento de impuestos, gravámenes y tasas \$ 330.929

Disminución de pasivos por impuestos corrientes \$ 5.298.000

Incremento de cuentas por cobrar por valor de \$ 977.164

Disminución de anticipo de impuesto y contribuciones \$ 23.664.212

Disminución de Impuestos, gravámenes y tasas \$ 892.469

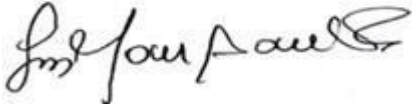
Incremento Beneficios empleados \$ 1.948.312

Incremento de otros activos financieros \$ 25.424.202

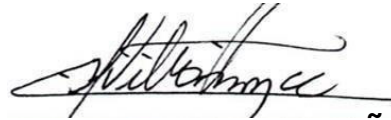
**SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER S.A.S.
NIT. 807.005.059-4**

En las actividades de inversión:

Compra de propiedad planta y equipo \$ 3.222.999



**LUZ MARINA BARON VILLAMIZAR
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 110127-T**



**MAURICIO VILLAMIZAR ZUÑIGA
REPRESENTANTE LEGAL**

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores

JUNTA DE SOCIOS

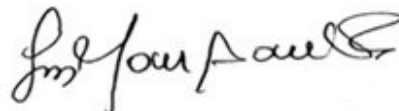
SOCIEDAD DE CIRUGIA PEDIATRICA DE NORTE DE SANTANDER SAS

Los suscritos, Gerente y Contador Público, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Individuales: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre 2025, de acuerdo con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera Normas Internacionales (NIIF), definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 y que los mismos se han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Dado en San José de Cúcuta, a los 15 días del mes de Enero de 2026.



MAURICIO VILLAMIZAR ZUÑIGA
GERENTE



LUZ MARINA BARON V.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 110127-T