



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

PRESENTACION DE LA EMPRESA: La IPS Horizonte Social S.A.S. es una empresa de régimen privado registrada en cámara de comercio mediante documento privado número 1 del 20 de septiembre de 2016 de la asamblea constitutiva, registrada en la cámara de comercio bajo el número 40189 del libro IX del registro mercantil el 21 de septiembre de 2016, se inscribe: la constitución de persona jurídica denominada IPS Horizonte Social La Esperanza Sociedad Por Acciones Simplificada.

Su objeto social es realizar actividades de práctica médica sin internación, apoyo terapéutico y cualquier actividad comercial o civil, lícita, así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

Domicilio: El domicilio principal de la IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA S.A.S. se encuentra ubicado en la ciudad de Popayán en la Cra 7 # 14N – 29 - 11 Barrio el Recuerdo.

La duración legal es indefinida, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio del Cauca.

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La moneda funcional que maneja la entidad son pesos colombianos.

El periodo contable el cual se está informando es a 12 meses inicia el 1 de enero 2025 y su corte es a 31 de diciembre 2025.

La entidad reconoció los hechos económicos en la contabilidad empleando el principio de devengo a acumulación.

BASES DE PRESENTACIÓN DE INFORMES: Los estados financieros de la IPS HORIZONTE SOCIAL S.A.S. fueron elaborados teniendo en cuenta el marco normativo contable establecido a partir de la ley 1314 del año 2009 y el decreto reglamentario 3022 del 2013 que indica la aplicación de las NIIF para PYMES grupo 2 y el decreto reglamentario 2420 del 2015.

ESTADOS FINANCIEROS: LA IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA SAS presentará al final de cada período, de acuerdo con la Sección del anexo del Decreto 3022 del 2.013 de Presentación de Estados Financieros, el siguiente conjunto completo de informes que deberá presentar razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad:

1. Estado de situación financiera.



2. Estado del resultado del período y otro resultado integral.
3. Estado de cambios en el patrimonio.
4. Estado de Flujos de Efectivo.

Los Estados Financieros se presentan en la moneda funcional de Colombia, pesos colombianos.

Reconocimiento, Medición y valoración de Inversiones

Se reconocerán en su medición inicial a costo histórico y su medición posterior a valor razonable.

Reconocimiento, Medición y valoración de Inventarios

La IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA SAS reconocerá los inventarios como Activos cuando:

- (a) sean mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios.

Reconocimiento, Medición y valoración de Elementos de Propiedad Planta y Equipo

La IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA S.A.S estableció reconocer un activo tangible cuando:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial.

Para el reconocimiento de la depreciación se adoptó el método de línea recta.

El periodo de vida útil estimado para cada elemento de PPYE es el siguiente:

| CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR | AÑOS VIDA UTIL | TASA DE DEPRECIACION FISCAL ANUAL |
|--|----------------|-----------------------------------|
| Flota y equipo de transporte terrestre | 10 | 10,00% |
| Maquinaria, equipos | 10 | 10,00% |
| Muebles y enseres | 10 | 10,00% |
| Equipo médico científico | 8 | 12,50% |
| Equipo de computación | 5 | 20,00% |
| Redes de procesamiento de datos | 5 | 20,00% |
| Equipo de comunicación | 5 | 20,00% |



Reconocimiento, Medición y valoración Activos Intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física

La IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA S.A.S reconoce un activo intangible cuando:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

La medición inicial de un activo intangible es por su costo histórico.

En el reconocimiento posterior se medirá al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Reconocimiento, Medición y valoración de Deudores

Se reconocerán en su medición inicial por su costo histórico.

Cuando exista lugar a realizar deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva del deterioro y se registran como pérdida los valores que se consideren irrecuperables, también se calculan intereses de mora para las cuentas por cobrar mayores a 360 días.

Reconocimiento, Medición y valoración de provisiones y contingencias:

La IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA SAS solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que LA IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA SAS tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocimiento, Medición y valoración de pasivos

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la entidad a través de créditos bancarios y emisiones de bonos y deudas financieras con otros terceros. Los pasivos financieros de la Entidad representan préstamos, obligaciones con entidades financieras y terceros, y pasivos financieros de naturaleza similar, los cuales se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (12 meses). Caso contrario, si la obligación es exigible en un periodo superior a un año, su clasificación será como pasivo no corriente.



Los pasivos financieros en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Reconocimiento, Medición y valoración de cuentas por pagar

Cuentas por pagar y costos y gastos por pagar comerciales. Las cuentas por pagar comerciales de la Entidad representan los pasivos financieros de pagos a terceros y empresas relacionadas, que se derivan de la compra de bienes o servicios, por parte de la entidad debido al desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por pagar se reconocerán por su costo histórico. Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (12 meses). Si la exigibilidad es superior a los doce meses su presentación será como pasivo no corriente.

Reconocimiento, Medición y valoración de Ingresos

Los ingresos serán medidos al costo histórico de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por La IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA SAS.

NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El disponible en efectivo al cierre del periodo contable del 2025 es de \$37.543.973 valores que se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| DESCRIPCION | 2025 | 2024 |
| CAJA | \$ 2.071.180 | \$ 0 |
| BANCOS CUENTAS CORRIENTES | \$ 7.797 | \$ 2.002 |
| BANCOS CUENTAS DE AHORROS | \$ 35.464.997 | \$ 86.315.150 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 37.543.973 | \$ 86.317.152 |

El total del efectivo está a disposición de la empresa. A la fecha la cuenta de ahorros del Banco Davivienda presenta un congelamiento de dinero por parte del juzgado del proveedor MAINCO HEALTH CARE SAS por un valor de \$13.800.000, el área jurídica solicito al juzgado mediante oficio descongelar los recursos.



El efectivo en bancos esta discriminado en las siguientes cuentas corrientes y de ahorro:

| BANCO | Nº CUENTA | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| BANCOLOMBIA | CUENTA CTE – 261754075-97 | \$ 5.795 | \$ 0 |
| BANCOLOMBIA | CUENTA DE AHORROS – 26175408257 | \$ 0 | \$ 0 |
| DAVIVIENDA | CUENTA CTE – 196169989890 | \$ 2.000 | \$ 2.000 |
| DAVIVIENDA | CUENTA DE AHORROS - 196100161401 | \$ 13.951.993 | \$ 13.895.383 |
| BANCO DE BOGOTA | CUENTA CTE-817281959 | \$ 2 | \$ 2 |
| BANCO DE BOGOTA | CUENTA DE AHORRO-817281967 | \$ 0 | \$ 0 |
| JURISCOOP | CUENTA DE AHORROS 058500117544 | \$ 20.792.507 | \$ 72.378.425 |
| JURISCOOP | CUENTA DE AHORROS 58500191136 | \$ 720.496 | \$ 41.342 |
| TOTAL EFECTIVO EN BANCOS | | \$ 35.472.793 | \$ 86.317.152 |

Todas las cuentas bancarias de ahorro y corriente no presentan restricción ni embargo a la fecha del cierre. Excepto la restricción con el Banco de Davivienda como se mencionó.

Durante el año 2025 Horizonte Social tuvo continuidad con el convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes. Los valores de efectivo y equivalente de efectivo en función del convenio son:

Convenio de Colaboración Empresarial Horizonte Social y Salud Horisoes.

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | | |
| CAJA | \$ 1.571.180 | \$ 0 | \$ 1.571.180 |
| CAJAS MENORES | \$ 500.000 | \$ 0 | \$ 500.000 |
| BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL | \$ 7.797 | \$ 5.796 | \$ 2.000 |
| BANCOS CUENTAS AHORROS MONEDA NACIONAL. | \$ 35.464.997 | \$ 21.211.862 | \$ 14.253.135 |
| TOTALES | \$ 37.543.973 | \$ 21.217.658 | \$ 16.326.315 |

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El valor de los deudores al cierre del periodo contable a 31 de diciembre de 2025 es de \$ 8.121.558.984, cuentas reconocidas a su costo histórico.



Se discriminan así:

| DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS- RADICADA | \$ 5.712.680.475 | \$ 5.466.674.057 |
| PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD - PENDIENTE POR FACTURAR | \$ 1.784.911.799 | \$ 0 |
| CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS- RADICADA LIQUIDACION DE CONTRATOS | \$ 7.588.385 | \$ 3.784.751.423 |
| CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS | \$ 0 | \$ 602.000.000 |
| ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | \$ 176.862.514 | \$ 196.361.775 |
| INGRESOS POR COBRAR | \$ 0 | \$ 512.608.218 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | \$ 361.018.354 | \$ 312.069.634 |
| DEUDORES VARIOS | \$ 462.174.827 | \$ 3.000.000 |
| DEUDAS DE DIFICIL COBRO | \$ 0 | \$ 52.999.955 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -\$ 388.241.675 | -\$ 739.633.117 |
| RECLAMACIONES | \$ 4.564.305 | \$ 0 |
| TOTAL, DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | \$ 8.121.558.984 | \$ 10.190.831.945 |

PRESTADORES DE SERVICIOS DE SALUD - PENDIENTE POR FACTURAR

Los valores de las cuentas por cobrar pendientes de facturar a 31 de diciembre del 2025 por valor de \$ 1.784.911.799 están dados de la siguiente forma:

| CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TERCERO | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA | \$ 555.431.238 | \$ 0 | \$ 555.431.238 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA | \$ 551.869.418 | \$ 0 | \$ 551.869.418 |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A | \$ 525.042.273 | \$ 0 | \$ 525.042.273 |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA | \$ 74.765.337 | \$ 0 | \$ 74.765.337 |
| SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A | \$ 65.247.033 | \$ 0 | \$ 65.247.033 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S | \$ 11.476.700 | \$ 0 | \$ 11.476.700 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S | \$ 1.079.800 | \$ 0 | \$ 1.079.800 |
| TOTAL | \$ 1.784.911.799 | \$ 0 | \$ 1.784.911.799 |

Para el año 2025 se realizó el reconocimiento en cuentas por cobrar de los servicios prestados por valor de \$1.784.911.799, el cual fue certificado por el área de facturación, el servicio de salud fue prestado quedando pendiente la formalidad de la facturación dentro de la vigencia. Proceso



que requiere contar con los soportes necesarios para realizar la radicación de la cuenta y de los cuales para la vigencia 2026 se deberán facturar y radicar.

CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA CONCILIADA: El saldo de esta cuenta está representado con los siguientes clientes:

| CLIENTES | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| ASMET SALUD EPS SAS | \$ 2.885.733.029 | \$ 3.918.010.859 |
| ASOCIACION DEL CAUCA PARA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL | \$ 240.000 | \$ 240.000 |
| BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS | \$ 70.000 | \$ 70.000 |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A | \$ 70.438.495 | \$ 0 |
| CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA | \$ 5.137.600 | \$ 5.137.600 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | \$ 9.661.979 | \$ 9.661.979 |
| DISPENSARIO MEDICO CALI | \$ 13.281.284 | \$ 13.417.127 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S | \$ 278.815.548 | \$ 99.295.730 |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA | \$ 807.029.171 | -\$ 384.622.226 |
| FUNDACION DE EXCELENCIA EN SALUD IPS SAS | \$ 15.148.579 | \$ 26.914.981 |
| FUNDACION NACER PARA VIVIR IPS | \$ 3.640.818 | \$ 3.640.818 |
| LABORATORIO LORENA VEJARANO S.A.S. | \$ 1.476.520 | \$ 1.476.520 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA | \$ 1.515.634.096 | \$ 1.586.293.596 |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N.3 | -\$ 65.349 | \$ 19.263.770 |
| SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A | \$ 27.019.016 | \$ 157.559.626 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S. | \$ 72.389.800 | \$ 4.602.000 |
| PARTICULARES | \$ 7.029.888 | \$ 5.711.677 |
| TOTAL CLIENTES | \$ 5.712.680.475 | \$ 5.466.674.057 |



Para la vigencia 2025 se continua con el convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoés SAS; este convenio genero facturación con varias entidades, detallas a continuación para cada empresa, en el cuadro siguiente se detalla tanto la facturación radicada y conciliada como la facturación pendiente de su formalización y radicación:

| CARTERA | AÑOS 2025 | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ASMET SALUD EPS SAS | \$ 2.885.733.029 | \$ 2.937.482.280 | -\$ 51.749.251 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA | \$ 1.515.634.096 | \$ 0 | \$ 1.515.634.096 |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA | \$ 807.029.171 | \$ 0 | \$ 807.029.171 |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A | \$ 70.438.495 | \$ 0 | \$ 70.438.495 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S | \$ 278.815.548 | \$ 0 | \$ 278.815.548 |
| SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A | \$ 27.019.016 | \$ 0 | \$ 27.019.016 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA | \$ 72.389.800 | \$ 0 | \$ 72.389.800 |
| FUNDACION DE EXCELENCIA EN SALUD IPS SAS | \$ 15.148.579 | \$ 0 | \$ 15.148.579 |
| DISPENSARIO MEDICO CALI | \$ 13.281.284 | \$ 12.476.302 | \$ 804.982 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | \$ 9.661.979 | \$ 9.661.979 | \$ 0 |
| CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA | \$ 5.137.600 | | \$ 5.137.600 |
| FUNDACION NACER PARA VIVIR IPS | \$ 3.640.818 | \$ 3.640.818 | \$ 0 |
| LABORATORIO LORENA VEJARANO S.A.S. | \$ 1.476.520 | \$ 1.476.520 | \$ 0 |
| ASOCIACION DEL CAUCA PARA PREVENCION DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL | \$ 240.000 | \$ 240.000 | \$ 0 |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N.3 | -\$ 65.349 | | -\$ 65.349 |
| BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS | \$ 70.000 | | \$ 70.000 |
| PARTICULARES | \$ 7.029.888 | \$ 4.671.602 | \$ 2.358.286 |
| TOTAL | \$ 5.712.680.475 | \$ 2.969.649.501 | \$ 2.743.030.974 |



La cartera al cierre de la vigencia presenta la siguiente edad de morosidad:

| CARTERA | VALOR TOTAL | POR VENCER | 1 A 30 | 31 A 60 | 61 A 90 | MAS DE 90 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| ASMET SALUD EPS SAS | 2.885.733.029 | - 7.649.208 | | - 44.247.099 | | 2.937.629.336 |
| REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL | 240.000 | | | | | 240.000 |
| BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS | 70.000 | | | | | 70.000 |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A | 70.438.495 | | 8.068.178 | 10.320.490 | | 52.049.827 |
| CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y | 5.137.600 | | | | | 5.137.600 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | 9.661.979 | | | | | 9.661.979 |
| DISPENSARIO MEDICO CALI | 13.281.284 | | | - 102.481 | | 13.383.765 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S | 278.815.548 | 77.547.456 | 276.675.293 | 132.334.218 | - 20.994.167 | - 186.747.252 |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA | 807.029.171 | 627.485.840 | 233.200 | 85.326.325 | 84.969.258 | 9.014.548 |
| FUNDACION DE EXCELENCIA EN SALUD IPS SAS | 15.148.579 | | | | | 15.148.579 |
| FUNDACION NACER PARA VIVIR IPS | 3.640.818 | | | | | 3.640.818 |
| LABORATORIO LORENA VEJARANO S.A.S. | 1.476.520 | | | | | 1.476.520 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA | 1.515.634.096 | 54.034.063 | 49.502.682 | 25.216.816 | 114.857.073 | 1.272.023.462 |
| PARTICULARES | 7.029.888 | | | 834.891 | 1.463.795 | 4.731.202 |
| REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N.3 | - 65.349 | | | | | - 65.349 |
| SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A | 27.019.016 | 4.882.165 | | 135.198 | | 22.001.653 |
| ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S. | 72.389.800 | 12.870.000 | | | 15.800.400 | 43.719.400 |
| TOTAL | 5.712.680.475 | 769.170.316 | 334.479.353 | 209.818.358 | 196.096.359 | 4.203.116.089 |

La cuenta por cobrar con ASMET SALUD corresponde en su totalidad a cartera de Horizonte social hasta el año 2023; a la fecha el valor adeudando es de \$2.937.482.280; valor que corresponde a Horizonte Social y de retención contingente por contratos en la modalidad de PGP que a la fecha no se han evaluado; nuevamente para la vigencia 2025 se inició relaciones comerciales de las cuales fue recibido un anticipo por valor de \$51.749.251, facturas que serán radicas en la vigencia 2026 por la modalidad de PGP.

La cartera con NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. corresponde a servicios de toma de mamografías y servicios de laboratorio, del cual en su totalidad los \$1.515.634.096 corresponden a Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial.

En la entidad FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMO FIDUCIARIA LA PREVISORA corresponde a consultas médicas, controles por enfermería y procedimientos menores del cual el total de la cartera es por valor \$807.029.171 del cual corresponden a Salud Horisoes.

La cartera con COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A corresponde a servicios de consultas médicas, controles por enfermería y procedimientos menores del cual el total de la cartera por valor de \$70.438.495 corresponden en su totalidad a Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial.

El saldo por cobrar a ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR corresponde a consultas médicas, controles por enfermería y procedimientos menores del cual el total de la cartera es por valor de \$278.815.548 corresponden a Salud Horisoes en su totalidad.

La cartera con SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD corresponde a servicios de consultas médicas, controles por enfermería y procedimientos menores del cual el total de la



cartera por valor de \$27.019.016 corresponden a Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial.

La cartera con ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S corresponde a servicios de consultas médicas, controles por enfermería y procedimientos menores del cual el total de la cartera por valor de \$72.389.800 corresponden a Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial

La cartera con FUNDACION DE EXCELENCIA EN SALUD IPS SAS corresponde a servicios de oftalmología y optometría del cual \$15.148.579 y en su totalidad corresponden a Salud Horisoes.

El saldo por cobrar a DISPENSARIO MEDICO DE CALI corresponde a servicios de óptica, venta de lentes y monturas y servicios de laboratorios, de los cuales \$804.982 corresponden al convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes y \$12.476.302 a Horizonte Social la Esperanza SAS, la cual presenta un vencimiento mayor a 360 días.

El saldo de DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR corresponde a servicios prestados hasta el año 2023, con un vencimiento mayor a 360 días por valor de \$9.661.979, correspondiente a Horizonte Social.

La cartera con CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA corresponde a consultas médicas del cual el total de la cartera es \$ 5.137.600 corresponden a Salud Horisoes, es importante mencionar que en noviembre de 2024 se estableció contacto para la radicación de facturas; la entidad solicitó los soportes con prontitud dado que el pago correspondía a presupuestos anteriores y por parte del área de facturación se está en proceso de radicación.

En la entidad FUNDACION NACER PARA VIVIR IPS el valor de \$ 3.640.818, corresponde a servicios de uso software Epione alquilado y cuyo contrato termino el 30 de agosto del 2024 y desde el área jurídica se están realizando el proceso de cobro.

La cartera de LABORATORIO LORENA VEJARANO S.A.S por valor de \$1.476.520 corresponde a venta de insumos de laboratorio, la totalidad de la cartera corresponde a Horizonte Social, desde el área jurídica está en el proceso de cobro.

Con la entidad ASOCIACION DEL CAUCA PARA PREVENCION DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL, se tiene un valor de cartera de 240.000 el cual corresponden en su totalidad a cartera de Horizonte Social.

La cartera con REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N.3 corresponde a servicios de consultas médicas, controles por enfermería y procedimientos menores del cual el total de la cartera por valor es negativo \$-65.349.00, corresponden a Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial y es a un mayor valor pagado.



La cartera con BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS corresponde a servicios de salud por valor de \$70.000 corresponden a Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial.

La cartera con particulares corresponde a facturación por concepto de venta de productos de óptica, servicios de oftalmología los cuales \$7.029.888 de los cuales \$2.358.286 son de Salud Horisoes por medio del convenio de colaboración empresarial y \$4.671.602 corresponde a clientes de Horizonte por venta de activos fijos y monturas.

ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS: Los pagos Anticipados y Depósitos por valor de \$176.862.513,63 corresponden a giros a proveedores y contratistas sobre los cuales se espera recibir un bien o servicio.

| ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | |
|--|--------------------------|
| Proveedores | \$ 139.656.412,00 |
| Trabajadores | \$ 1.596.018,63 |
| Depósitos en Garantía | \$ 35.610.083,00 |
| TOTAL, ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | \$ 176.862.513,63 |

En función del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, los anticipos a proveedores, trabajadores y depósitos en garantía quedaron clasificados de la siguiente manera:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|----------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS | \$ 176.862.514 | \$ 115.823.193 | \$ 61.039.321 |

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR, por valor de \$ 361.018.353, corresponde a las retenciones en la fuente que se le practicaron a la empresa por la prestación de servicios de salud por valor de \$244.268.544; además se encuentra la autorretención en renta por valor de \$91.250.000, impuesto que se liquida a la tarifa del 1.1%, estos impuestos anticipados se descuentan en la declaración de renta año gravable 2025.

En función del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, los anticipos por impuestos para certificar y descontar en las declaraciones tributarias, se clasifican de la siguiente manera:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|---|----------------|------------------|----------------|
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | \$ 361.018.353 | \$ 283.833.817 | \$ 77.184.536 |

DEUDORES VARIOS: Con un saldo al cierre de la vigencia 2025 por valor de \$ 462.174.827. Dentro de este saldo encontramos un valor de \$52.999.954 correspondientes al embargo realizado por funcionaria MELISSA MOSQUERA HOYOS demanda el año 2023, por el no pago de su liquidación laboral a tiempo y el valor de 409.174.873 corresponde a cuentas por cobrar a particulares y al registro de las partidas contables que se tienen a través del convenio de colaboración empresarial durante la vigencia 2025.



DETERIORO DE CARTERA: La cartera de clientes nacionales está relacionada con la estimación de un deterioro de cartera por valor de \$ 388.241.675 detallado de la siguiente manera:

| CLIENTE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ASMET SALUD EPS SAS | \$ 376.092.731 | \$ 688.319.058 |
| ASOCIACION DEL CAUCA PARA PREVENCIÓN DE LA CEGUERA Y REHABILITACION DEL LIMITADO VISUAL | \$ 11.646 | \$ 0 |
| BIOS IPS MEDICAL CENTER SAS | \$ 3.397 | \$ 0 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | \$ 6.143.438 | \$ 6.381.746 |
| DISPENSARIO MEDICO CALI | \$ 644.447 | \$ 8.352.046 |
| FUNDACION DE EXCELENCIA EN SALUD IPS SAS | \$ 735.088 | \$ 0 |
| CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL CUNDINAMARCA Y BOGOTA | \$ 249.303 | \$ 0 |
| FUNDACION NACER PARA VIVIR IPS | \$ 176.671 | \$ 0 |
| LABORATORIO LORENA VEJARANO S.A.S. | \$ 71.648 | \$ 0 |
| SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A | \$ 1.014.502 | \$ 1.374.870 |
| IBARRA GOMEZ NICOLAS ALFREDO | \$ 1.746 | \$ 0 |
| ISMAELINA LASSO OBANDO | \$ 1.844 | \$ 0 |
| LLOREDA ROJAS ADOLFO LEON | \$ 218.363 | \$ 0 |
| PEREZ GOMEZ BLANCA VERONICA | \$ 6.939 | \$ 0 |
| SARRIA URBANO LILIANA | \$ 8.359 | \$ 0 |
| CASTILLO ZAMBRANO ANABELLY CAROLINA | \$ 5.386 | \$ 0 |
| UNION TEMPORAL RHEUMACARE | \$ 2.446.166 | \$ 2.446.166 |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SA | \$ 0 | \$ 32.349.231 |
| SAMBONI SARRIA ONEIDA | \$ 410.000 | \$ 410.000 |
| TOTAL DETERIORO | \$ 388.241.675 | \$ 739.633.117 |

El deterioro de cartera estimado también afecta el convenio de colaboración empresarial y su clasificación es:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|-------------------|-----------------|------------------|----------------|
| DETERIORO CARTERA | -\$ 388.241.675 | -\$ 386.184.409 | -\$ 2.057.265 |

RECLAMACIONES: corresponde a incapacidades pendientes de pago por las entidades responsables de pago a favor de la IPS y el valor es de \$ 4.564.305.

Los valores clasificados en la ejecución del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, las reclamaciones por incapacidades se clasifican así:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|-----------------------------|--------------|------------------|----------------|
| Reclamaciones INCAPACIDADES | \$ 4.564.305 | \$ 2.657.200 | \$ 1.907.105 |

NOTA 4 INVENTARIO: Los inventarios al final del periodo 31 de diciembre de 2025, tienen un saldo \$24.961.328 está conformado por Productos de Óptica (Monturas, Lentes y Accesorios)



que corresponden a Horizonte social y el valor sigue siendo el mismo porque estos elementos se encuentran en bodega.

| INVENTARIOS | AÑO 2024 | DISMINUCIONES | AÑO 2024 |
|--------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| INVENTARIO OPTICA | \$ 24.961.328 | \$ - | \$ 24.961.328 |
| TOTAL INVENTARIOS | \$ 24.961.328 | \$ - | \$ 24.961.328 |

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: El rubro de propiedad planta y equipo para el año 2025 presento un importe de \$54.503.577

Durante el año 2025 los activos fijos disminuyeron de acuerdo con la revisión física realizada dando de baja activos fijos obsoletos y por terminación de su vida útil. Proceso que permitió conciliar y tener así la contabilidad actualizada a la realidad empresarial.

| DETALLE | SALDO AÑO 2025 | INCREMENTO | DISMINUCION | SALDO AÑO 2024 |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ 0 | \$ 0 | \$ 24.153.232 | \$ 24.153.232 |
| EQUIPO DE OFICINA | \$ 39.062.066 | \$ 0 | \$ 223.276.439 | \$ 262.338.505 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | \$ 0 | \$ 0 | \$ 91.935.623 | \$ 91.935.623 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO | \$ 45.559.440 | \$ 14.512.848 | \$ 0 | \$ 31.046.592 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -\$ 30.117.929 | \$ 0 | \$ 29.400.844 | -\$ 59.518.773 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | \$ 54.503.577 | \$ 14.512.848 | \$ 368.766.138 | \$ 349.955.179 |

Para el año 2025 los conceptos de maquinaria y equipo médico científico tiene un incremento de \$14.512.848; esto debido a la apertura de nuevos contratos que requirieron de la adquisición de nuevos equipos.

La depreciación acumulada de propiedad planta y equipo para el año 2025 presenta un importe de \$29.400.844 valor determinado conforme a las políticas de la entidad.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La vida útil de los diferentes elementos de propiedad planta y equipo corresponde a las definidas en la política contable.

La discriminación de los Elementos de Propiedad Planta y Equipo, con la operación del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, al cierre de la vigencia 2025, quedo de la siguiente manera:



| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | | | |
| EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES | \$ 39.062.066 | \$ 30.898.666 | \$ 8.163.400 |
| EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO | \$ 22.379.140 | \$ 0 | \$ 22.379.140 |
| EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO | \$ 23.180.300 | \$ 0 | \$ 23.180.300 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -\$ 30.117.929 | -\$ 19.351.186 | -\$ 10.766.743 |
| TOTALES | \$ 54.503.577 | \$ 11.547.480 | \$ 42.956.097 |

La titularidad de los E.P.P.Y.E están a nombre de Horizonte Social, su disposición, uso o venta están en función de la operación del convenio de colaboración empresarial.

Sobre los E.P.P.Y.E. no hay restricciones o embargos que afecten su disposición y uso.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS: Al final del periodo contable a 31 de diciembre del 2025 el importe de la cuenta de otros activos es de \$77.518.122 y se encuentran discriminados de la siguiente manera:

| DETALLE | SALDO AÑO 2025 |
|---------------------------------------|----------------------|
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS | \$ 75.850.000 |
| DETERIORO OTROS ACTIVOS AL COSTO (CR) | -\$ 12.641.667 |
| ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO | \$ 14.309.789 |
| TOTAL | \$ 77.518.122 |

Los valores de otros activos en el desarrollo de la operación del convenio de colaboración empresarial para el cierre de la vigencia 2025, se clasifica de la siguiente manera:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OTROS ACTIVOS | | | |
| OTROS ACTIVOS AL COSTO | \$ 75.850.000 | \$ 0 | \$ 75.850.000 |
| DETERIORO OTROS ACTIVOS AL COSTO (CR) | -\$ 12.641.667 | \$ 0 | -\$ 12.641.667 |
| ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO | \$ 14.309.789 | \$ 14.309.789 | \$ 0 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | \$ 77.518.122 | \$ 14.309.789 | \$ 63.208.333 |

El valor de los gastos pagados por anticipado corresponde a la póliza de responsabilidad civil adquirida por medio del convenio, para la prestación de los servicios de salud y su deterioro corresponde a la amortización en el periodo 2025.



NOTA 7 INVERSIONES: La IPS Horizonte Social La Esperanza S.A.S. posee acciones en la entidad, Asmet Salud EPS S.A.S y Grupo Oftalmológico Medyser S.A.S. representadas de la siguiente forma:

| ASMET SALUD EPS S.A.S. | | | | |
|------------------------|------------------|----------|---------------|------------------|
| Nº Acciones | Vr Inicial | Aumentos | Disminuciones | Vr Final Total |
| 1.905 | \$ 3.200.232.976 | 0 | 0 | \$ 3.200.232.976 |

| GRUPO OFTALMOLOGICO MEDYSER SAS | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------|---------------|----------------|
| Nº Acciones | Vr Inicial | Aumentos | Disminuciones | Vr Final Total |
| 147 | \$ 234.000.000 | 0 | 0 | \$ 234.000.000 |

Las acciones no se encuentran destinadas para la venta en el corto plazo, y se reconocen a su costo histórico; a 31 de diciembre de 2025.

Y con el Grupo Oftalmológico Medyser S.A.S. la entidad esta encuentra en proceso de disolución y liquidación.

NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO: Al finalizar el periodo contable a 31 de diciembre del 2025, se tiene un saldo de \$ 5.559.947.265 el cual esta discriminado de la siguiente forma:

| DESCRIPCION | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| BANCOS NACIONALES-PAGARES | \$ 443.785.969 | \$ 443.785.969 |
| COMPAÑIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL - OTRAS OBLIGACIONES | \$ 67.790.398 | \$ 67.790.398 |
| OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES | \$ 5.048.370.898 | \$ 4.081.851.398 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS | \$ 5.559.947.265 | \$ 4.593.427.765 |

Las obligaciones bancarias, no presentaron variación alguna del año 2024 al año 2025, debido a que en el transcurso del año no se contó con los recursos para realizar abonos ni acuerdo de pago de las obligaciones.

| CREDITOS | | | | |
|----------------------------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| ENTIDAD | SALDO INICIAL | INCREMENTOS | ABONOS | SALDO FINAL |
| | AÑO 2024 | | | AÑO 2025 |
| BANCO BOGOTA | | | | |
| BANCO DE BOGOTA 0653987940 | \$ 234.778.509 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 234.778.509 |
| BANCO DE BOGOTA 655480288 | \$ 111.546.501 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 111.546.501 |
| BANCO DE BOGOTA 954320895 | \$ 64.735.118 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 64.735.118 |
| BANCO DE BOGOTA 954796060 | \$ 14.712.798 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 14.712.798 |
| BANCOLOMBIA | | | | |
| BANCOLOMBIA 2610099679 | \$ 18.013.043 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 18.013.043 |
| TOTAL | \$ 443.785.969 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 443.785.969 |



OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS: Por valor de \$ 5.048.370.898 corresponde a compromisos con terceros.

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Particulares | \$ 482.000.000 | \$ 500.000.000 |
| Particulares-SH Operación | \$ 1.476.235.631 | \$ 3.581.851.398 |
| Particulares-SH Prestamos | \$ 248.340.911 | \$ 0 |
| Contrato sustitucion patronal | \$ 231.814.911 | \$ 0 |
| Beneficio por distribucion convenio salud horisoos | \$ 2.609.979.445 | \$ 0 |
| OTRAS OBLIGACIONES | \$ 5.048.370.898 | \$ 4.081.851.398 |

El saldo de \$482.000.000 corresponde a un préstamo con particulares, se proyecta cancelar durante la próxima vigencia en la medida que hay recuperación de cartera con EPS. Hasta la fecha no hay sobrecostos por intereses que se deban reconocer.

Los saldos con Salud Horisoos Operación por valor de \$1.476.235.631, Contrato de sustitución patronal por \$231.814.911 y Beneficio por distribución por valor de \$2.609.979.445 corresponden a valores adeudados producto del desarrollo del convenio de colaboración empresarial.

El valor de \$248.340.911, corresponde a deuda con Salud Horisoos por conceptos de préstamos para la cancelación de proveedores de la operación anterior a la vigencia 2023 a cargo de Horizonte Social y el cual se realizó acuerdo de pago con la entidad el cual será cancelado durante los 3 años siguientes posterior a la liquidación final del convenio de colaboración empresarial entre las dos entidades.

Las obligaciones financieras anteriormente detalladas, en función del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoos, se clasifican de la siguiente manera:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOOS |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| BANCOS NACIONALES | \$ 443.785.969 | \$ 443.785.969 | \$ 0 |
| OTRAS OBLIGACIONES | \$ 5.048.370.898 | \$ 3.340.320.356 | \$ 1.708.050.542 |
| COMPAÑIAS DE FINATO COMERCIAL | \$ 67.790.398 | \$ 67.790.398 | \$ 0 |
| TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA AL COSTO | \$ 5.559.947.265 | \$ 3.851.896.723 | \$ 1.708.050.542 |

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO PROVEEDORES: El importe al final del periodo 31 de diciembre del 2025 es de \$756.790.210 está compuesto por deudas con proveedores de la prestación del servicio.



Se detallan así:

| DETALLE | AÑO 2025 |
|---|-----------------------|
| Proveedores nacionales -bienes y servicios Horizonte Social | \$ 726.674.530 |
| Proveedores nacionales -bienes y servicios Salud Horisoes | \$ 30.115.680 |
| TOTAL | \$ 756.790.210 |

La deuda correspondiente a Horizonte Social presenta un vencimiento mayor 360 días, estos valores a la vigencia 2025 no se han cancelado debido a la iliquidez que tiene la entidad.

Los valores clasificados en el desarrollo del convenio de colaboración empresarial se dan en los siguientes términos:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | \$ 756.790.210 | \$ 726.674.530 | \$ 30.115.680 |
| TOTAL PROVEEDORES | \$ 756.790.210 | \$ 726.674.530 | \$ 30.115.680 |

Las obligaciones del convenio a cargo de SH se encuentran corrientes no presentan morosidad.

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACIONADAS AL COSTO: Cuenta por pagar a accionistas, Servicios Integrados la Esperanza SAS con un saldo al cierre de la vigencia 2025 por valor de \$100.000.000.

NOTA 11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO: Se encuentran consignados los acreedores por concepto de gastos legales, honorarios, servicios de mantenimiento, arrendamientos, servicios públicos, seguros, gastos de viaje y otros costos y gastos por pagar por valor de \$853.511.682.

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | \$ 853.511.682 | \$ 2.887.784.552 |



Los Costos y gastos por pagar al Costo se detallan a continuación por cada entidad de la siguiente manera:

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DESCRIPCION | VALOR TOTAL | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
| Honorarios Horizonte Social | \$ 580.520.723 | \$ 316.335.612 | \$ 264.185.111 |
| Servicios de mantenimiento salud Horisoes | \$ 6.516.667 | \$ 0 | \$ 6.516.667 |
| Arrendamientos | \$ 98.064.769 | \$ 24.010.689 | \$ 74.054.080 |
| Servicios públicos | \$ 5.072.024 | \$ 0 | \$ 5.072.024 |
| Seguros | \$ 38.523.058 | \$ 0 | \$ 38.523.058 |
| Gastos de viaje | \$ 949.474 | \$ 0 | \$ 949.474 |
| Otros costos y gastos por pagar | \$ 115.070.979 | \$ 56.436.408 | \$ 58.634.571 |
| Adecuaciones e instalaciones | \$ 4.502.094 | \$ 0 | \$ 4.502.094 |
| A pagar puente cajas menores | \$ 220.000 | \$ 0 | \$ 220.000 |
| Facturas de legalización | \$ 4.071.894 | \$ 0 | \$ 4.071.894 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | \$ 853.511.682 | \$ 396.782.709 | \$ 456.728.973 |

Los valores exigibles en cuentas por pagar que corresponden al desarrollo del convenio de colaboración se clasifican de la siguiente manera:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | | | |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO | \$ 853.511.682 | \$ 396.782.709 | \$ 456.728.973 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ 853.511.682 | \$ 396.782.709 | \$ 456.728.973 |

NOTA 12 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS: Al final del periodo contable 31 de diciembre de 2025 el pasivo por impuestos es de \$178.278.745.

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | \$ 178.278.746 | \$ 286.852.248 |

Obligaciones que corresponden a impuestos por valor de \$24.408.021 y a la estimación del impuesto diferido para la vigencia del 2025 por valor de \$153.870.724.

Los valores por obligaciones tributarias con cargo al convenio de colaboración empresarial se clasifican así:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | \$ 53.010 | \$ 53.010 | \$ 0 |
| VIGENCIA FISCAL CORRIENTE | \$ 16.028.012 | \$ 16.028.012 | \$ 0 |
| RETENCION EN LA FUENTE | \$ 8.327.000 | \$ 3.016.675 | \$ 5.310.325 |
| PASIVOS DIFERIDOS | \$ 153.870.724 | \$ 153.870.724 | \$ 0 |
| TOTAL IMPTO, GRAVAMENES Y TASAS | \$ 178.278.746 | \$ 172.968.421 | \$ 5.310.325 |



NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS: Los beneficios a empleados al cierre del ejercicio por valor de \$ 591.087.328.

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | \$ 591.087.328 | \$ 867.895.230 |

En este pasivo se encuentran relacionados los valores adeudados por concepto de nómina por pagar, cesantías, intereses a las cesantías, prima, vacaciones, dotaciones, aportes a seguridad social, e indemnizaciones laborales que se tienen pendientes de pago al cierre de la vigencia 2025 del personal que tuvo desvinculación laboral en el año 2023, discriminados de la siguiente forma:

| BENEFICIOS A EMPLEADOS | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Nomina por pagar | \$ 101.961.669 |
| Cesantias | \$ 63.885.396 |
| Vacaciones | \$ 40.199.347 |
| Dotacion y suministro de trabajadores | \$ 425.000 |
| Aportes seguridad social por pagar | \$ 24.640.600 |
| Indemnizaciones Laborales | \$ 359.975.315 |
| TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$ 591.087.328 |

El valor por indemnizaciones laborales pendientes de pago desde julio del 2023, en la vigencia 2025 se logró cancelar el valor de \$265.668.043 cancelándose todo lo correspondiente a prestaciones sociales, solo está pendiente las indemnizaciones de los empleados.

Los valores a cargo del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, que corresponden a cada entidad se indican a continuación:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | | | |
| SALARIOS POR PAGAR | \$ 101.961.669 | \$ 8.991.708 | \$ 92.969.961 |
| CESANTIAS | \$ 63.885.396 | \$ 1.623.500 | \$ 62.261.896 |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | \$ 0 | \$ 0 | \$ 0 |
| VACACIONES | \$ 40.199.348 | \$ 711.355 | \$ 39.487.993 |
| DOTACION Y SUMINISTRO DE TRABAJADORES | \$ 425.000 | \$ 425.000 | \$ 0 |
| APORTES SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR | \$ 24.640.600 | \$ 376.500 | \$ 24.264.100 |
| BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL (Indemnizaciones Laborales) | \$ 359.975.315 | \$ 359.975.315 | \$ 0 |
| TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS | \$ 591.087.328 | \$ 372.103.378 | \$ 218.983.950 |

El área jurídica de la entidad durante el año atendió requerimientos por concepto de reclamaciones laborales, al cierre de la vigencia 2025 se cuenta con 45 procesos vigentes.



Las obligaciones laborales del convenio a cargo de SH en el año 2025, se cumplieron según lo exige las normas laborales y de seguridad social, no hay mora por este concepto.

NOTA 14 PROVISIONES: La empresa tiene contemplado dentro de sus estados financieros el valor de \$439.630.641 detallado de la siguiente manera:

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Provisión Descuentos Cartera | \$ 339.630.641 | \$ 339.630.641 |
| Provisiones Para Contingencias Laborales | \$ 100.000.000 | \$ 100.000.000 |
| TOTAL PROVISIONES | \$ 439.630.641 | \$ 439.630.641 |

El reconocimiento de la provisión por descuentos de cartera, por cumplimiento normativo que afecto en años anteriores el desempeño financiero y que se tomara en cuenta en el momento de la liquidación de los contratos, principalmente con Asmet EPS SAS.

También se cuenta con una provisión para reclamaciones laborales por \$100.000.000. Provisión que puede ser insuficiente dado las exigibilidades laborales que presenta la empresa al cierre del 2025.

NOTA 15 OTROS PASIVOS DIFERENTES A INSTRUMENTOS FINANCIEROS: Dentro del rubro otros pasivos se encuentran los conceptos anticipos y avances recibidos, copagos, libranzas, recursos a favor de terceros, depósitos y liquidación de contratos; el saldo al cierre del periodo contable es de \$718.239.613, detallados así:

| DETALLE | AÑO 2025 |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Sobre contratos | \$ 21.518.861 |
| Otros anticipos y avances recibidos | \$ 129.512.344 |
| Copagos | \$ 3.651.971 |
| Otros depositos recibidos | \$ 550.922 |
| Libranzas | \$ 318.257 |
| Otros recursos a favor de terceros | \$ 562.687.258 |
| TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO | \$ 718.239.613 |

Sobre contratos: Al finalizar el periodo contable 2025 hay un valor de \$21.239.613 que corresponde a liquidación de contratos con Asmet Salud con saldos a favor de ellos de vigencias anteriores al 2023.

Otros anticipos y avances recibidos: Al final del periodo el importe es de \$129.512.344 valor recibido que al cierre contable no se han podido legalizar.



Copagos: Al finalizar el periodo el importe es de \$3.651.971 por concepto prestación de servicios que generan copagos a afiliados de diferentes EPS.

Libranza: Al finalizar el periodo contable 2025 tiene un valor de \$318.257.0, valor que se consignará en la vigencia 2026.

Otros depósitos recibidos: Al finalizar el periodo contable 2025 hay un valor de \$550.922 que corresponde a depósitos que se han cancelado en los contratos de arrendamiento.

Recursos a favor de terceros: Al finalizar el periodo el importe es \$562.687.258, valor que corresponde a recursos recibidos de las EPS y que al cierre contable no fue posible la consecución de los soportes de pago para descargar a las facturas correspondientes; dentro de este valor encontramos \$ 547.112.726 que corresponde a mayor valor girado por FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA SA, que jurídicamente está siendo conciliado para lograr realizar devoluciones por cuotas; el rubro total de esta cuenta pertenece a recursos del convenio.

Esta cuenta de otros pasivos, en la clasificación del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes es la siguiente:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| DEPÓSITOS RECIBIDOS | \$ 550.922 | \$ 439.722 | \$ 111.200 |
| OTROS DESCUENTOS DE NOMINA | \$ 318.257 | \$ 318.257 | \$ 0 |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | \$ 154.683.176 | \$ 144.270.125 | \$ 10.413.051 |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | \$ 562.687.258 | \$ 0 | \$ 562.687.258 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | \$ 718.239.613 | \$ 145.028.104 | \$ 573.211.509 |

NOTA 16. PATRIMONIO: El patrimonio de la IPS Horizonte Social La Esperanza S.A.S. representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte de los fundadores, las reservas y excedentes, discriminados de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: Corresponde al importe del capital suscrito y pagado por los accionistas y a 31 de diciembre del 2025 están suscritas y pagadas 18 acciones de valor nominal \$10.000.000 cada una para un total de \$180.000.000

RESERVAS: El valor de las reservas, está dado por \$5.140.321.284 el cual corresponde a las Reservas que por obligatoriedad la entidad debe estimar y reconocer por ley y estatutos clasificado de la siguiente manera:



| DETALLE | AÑO 2025 |
|-----------------------|-------------------------|
| RESERVAS OBLIGATORIAS | \$ 479.178.872 |
| RESERVAS OCASIONALES | \$ 4.661.142.412 |
| TOTAL | \$ 5.140.321.284 |

SUPERÁVIT DE CAPITAL: A 31 de diciembre del 2025 el valor corresponde a \$170.000.000

RESULTADOS: A cierre de vigencia del 2025 el importe de esta cuenta está representado por el valor de pérdida total de \$2.937.487.808 el cual se encuentra detallado de la siguiente manera:

| DETALLE | AÑO 2025 |
|---|--------------------------|
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS | -\$ 406.812.140 |
| UTILIDADES ACUMULADAS (AJUSTE POR CORRECCION DE ERRORES) | \$ 286.239.958 |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | -\$ 2.816.915.626 |
| TOTAL RESULTADOS | -\$ 2.937.487.808 |

Dentro de esta cuenta encontramos reconocida la utilidad de la liquidación de convenio de colaboración empresarial correspondiente a las vigencias 2024 y 2025, con un 10% como está establecido en el contrato suscrito entre las partes detallado de la siguiente manera:

| PERIODOS LIQUIDADOS | Total Utilidad Convenio | Porcentaje de utilidad (10%) |
|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|
| AÑO 2023 | -\$ 868.167.913 | \$ 0 |
| ENERO A AGOSTO 2024 | \$ 1.457.148.993 | \$ 145.714.899 |
| SEPTIEMBRE A DICIEMBRE 2024 | \$ 611.555.991 | \$ 61.155.599 |
| ENERO A DICIEMBRE 2025 | \$ 831.272.176 | \$ 83.127.218 |
| TOTAL | \$ 2.899.977.160 | \$ 289.997.716 |

NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. Los Ingresos son beneficios económicos generados principalmente por la prestación de servicios de salud con entidades como EPS principalmente.

La IPS Horizonte Social La Esperanza S.A.S. reconoce un ingreso cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Para esta vigencia también se reconoció como ingreso el valor de la prestación de servicios por \$1.784.911.799. Ingresos que a 31 de diciembre del 2025 se generaron en la prestación del servicio en APS, quedando pendiente la formalidad de la facturaron.



INGRESOS OPERACIONALES: El valor de los ingresos al cierre del periodo contable es de \$ 5.395.746.052 y están discriminados de la siguiente manera:

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | \$ 11.393.069.529 | \$ 5.901.564.405 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos | -\$ 5.997.323.477 | -\$ 850.018.681 |
| TOTAL | \$ 5.395.746.052 | \$ 5.051.545.724 |

En el transcurso del año 2025, la empresa tuvo devoluciones por valor de \$5.997.323.477 debido a cambios de normativa que en el momento de radicar exigía nuevos parámetros; obligando a realizar nuevos desarrollos en el software.

A continuación, se detalla las unidades por conceptos de facturación de la vigencia 2025:

| DETALLE | AÑO 2025 |
|--|-----------------------|
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | 2.229.031.361 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA PENDIENTE DE FACTURAR | 1.784.911.799 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | 900.918.944 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO | 305.785.129 |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | 497.765.258 |
| SERVICIOS MODALIDAD CAPITA | 5.674.657.038 |
| TOTAL | 11.393.069.529 |

Los ingresos generados en la operación del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoos fueron los siguientes:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOOS |
|--|--------------------------|------------------|--------------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA | \$ 2.229.031.361 | \$ 0 | \$ 2.229.031.361 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA PENDIENTE DE FACTURAR | \$ 1.784.911.799 | \$ 0 | \$ 1.784.911.799 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO | \$ 900.918.944 | \$ 0 | \$ 900.918.944 |
| UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPÉUTICO | \$ 305.785.129 | \$ 0 | \$ 305.785.129 |
| OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD | \$ 497.765.258 | \$ 0 | \$ 497.765.258 |
| SERVICIOS MODALIDAD CAPITA | \$ 5.674.657.038 | \$ 0 | \$ 5.674.657.038 |
| TOTAL DE INGRESOS ORDINARIOS | \$ 11.393.069.529 | \$ 0 | \$ 11.393.069.529 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | -\$ 5.997.323.477 | \$ 0 | -\$ 5.997.323.477 |
| TOTAL INGRESOS NETOS | \$ 5.395.746.052 | \$ 0 | \$ 5.395.746.052 |



NOTA 18 COSTO: Los costos corresponden a las erogaciones de dinero relacionadas directamente con la prestación de servicios y al cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2025; los costos ascendieron a \$4.338.648.709 y los cuales corresponden en su totalidad al desarrollo del convenio.

Los conceptos que generaron los gastos de ventas en el año 2025 se detallan de la siguiente manera:

| COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD | \$ 63.985.154 | \$ 55.630.933 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | \$ 3.288.809.328 | \$ 2.153.654.288 |
| COSTOS INDIRECTOS | \$ 985.854.226 | \$ 583.973.622 |
| TOTAL COSTOS | \$ 4.338.648.709 | \$ 2.793.258.843 |

NOTA 19: GASTOS DE ADMINISTRACION: El importe al final del periodo de este rubro es de \$1.345.251.139 y son los gastos en los que incurrió la IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA S.A.S. durante el periodo contable 2025 discriminados de la siguiente forma:

| GASTOS DE ADMINISTRACION | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Sueldos y salarios | \$ 78.797.905 | \$ 384.487.228 |
| Contribuciones imputadas | \$ 10.794.875 | \$ 0 |
| Contribuciones efectivas | \$ 14.769.835 | \$ 0 |
| Prestaciones sociales | \$ 20.914.069 | \$ 0 |
| Gastos por honorarios | \$ 257.770.387 | \$ 876.773.612 |
| Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias | \$ 31.230.817 | \$ 140.630.014 |
| Arrendamientos operativos | \$ 8.000.000 | \$ 30.143.003 |
| Seguros | \$ 12.313.934 | \$ 4.904.247 |
| Servicios | \$ 65.726.662 | \$ 84.478.106 |
| Gastos legales | \$ 14.155.814 | \$ 5.037.932 |
| Gastos de reparacion y mantenimiento | \$ 28.897.731 | \$ 0 |
| Gastos de transporte | \$ 1.293.488 | \$ 2.917.332 |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo | \$ 321.122.689 | \$ 100.969.005 |
| Deterioros de cuentas por cobras | \$ 170.775.597 | \$ 0 |
| Amortización activos intangibles al costo | \$ 304.262.086 | \$ 134.111.112 |
| Otros gastos | \$ 4.425.251 | \$ 17.521.204 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ 1.345.251.139 | \$ 1.781.972.795 |



Los gastos de administración distribuidos en el desarrollo de la operación del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, se detalla a continuación:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | \$ 78.797.905 | \$ 30.407.266 | \$ 48.390.639 |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | \$ 10.794.875 | \$ 10.225.475 | \$ 569.400 |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | \$ 14.769.835 | \$ 6.549.635 | \$ 8.220.200 |
| PRESTACIONES SOCIALES | \$ 20.914.069 | \$ 9.816.729 | \$ 11.097.340 |
| GASTOS POR HONORARIOS | \$ 257.770.387 | \$ 237.618.687 | \$ 20.151.700 |
| GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | \$ 31.230.817 | \$ 519.961 | \$ 30.710.857 |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | \$ 8.000.000 | \$ 8.000.000 | \$ 0 |
| SEGUROS | \$ 12.313.934 | \$ 0 | \$ 12.313.934 |
| SERVICIOS | \$ 65.726.662 | \$ 0 | \$ 65.726.662 |
| GASTOS LEGALES | \$ 14.155.814 | \$ 634.937 | \$ 13.520.877 |
| GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO | \$ 28.897.731 | \$ 389.916 | \$ 28.507.815 |
| GASTOS DE TRANSPORTE | \$ 1.293.488 | \$ 0 | \$ 1.293.488 |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ 321.122.689 | \$ 320.680.505 | \$ 442.184 |
| DETERIOROS DE CUENTAS POR COBRAS | \$ 170.775.597 | \$ 168.718.331 | \$ 2.057.265 |
| AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO | \$ 304.262.086 | \$ 235.787.086 | \$ 68.475.000 |
| OTROS GASTOS | \$ 4.425.251 | \$ 1.306.717 | \$ 3.118.534 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRACION | \$ 1.345.251.139 | \$ 1.030.655.244 | \$ 314.595.895 |

NOTA 20: INGRESOS NO OPERACIONALES: Corresponden a ingresos que no hacen parte de las operaciones normales de la IPS Horizonte Social La Esperanza S.A.S. y están discriminadas de la siguiente forma:

| DETALLE | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos No Operacionales | \$ 320.080.994 | \$ 809.875.718 |
| TOTAL | \$ 320.080.994 | \$ 809.875.718 |

Detallados en los siguientes conceptos:

| INGRESOS NO OPERACIONALES | VALOR |
|---|-----------------------|
| GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS | \$ 16.631.380 |
| RECUPERACIONES | \$ 134.794.475 |
| INDEMNIZACIONES | \$ 7.892.741 |
| DIVERSOS | \$ 160.762.398 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | \$ 320.080.994 |



Los otros ingresos no operacionales reconocidos en el periodo 2025, que se detallan en el desarrollo del convenio de colaboración empresarial con Salud Horisoes, es la siguiente:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| INTERESES PJ PN | \$ 16.631.380 | \$ 16.631.380 | \$ 0 |
| DESCUENTOS CONCEDIDOS | \$ 24.691.742 | \$ 24.691.742 | \$ 0 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | \$ 4.299.594 | \$ 1.961.112 | \$ 2.338.482 |
| OTRAS RECUPERACIONES | \$ 105.803.139 | \$ 105.780.339 | \$ 22.800 |
| POR INCAPACIDADES | \$ 7.892.741 | \$ 5.267.602 | \$ 2.625.139 |
| DIVERSOS | \$ 160.762.398 | \$ 2.284 | \$ 160.760.114 |
| TOTAL INGRESOS | \$ 320.080.994 | \$ 154.334.459 | \$ 165.746.535 |

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES: Gastos reconocidos en la vigencia del 2025 por un valor de \$ 438.739.339, disminuyen en comparación con el año 2024, están detallado en los siguientes conceptos:

| GASTOS NO OPERACIONALES | AÑO 2025 | AÑO 2024 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| GASTOS FINANCIEROS | \$ 29.327.982 | \$ 219.450.578 |
| OTROS GASTOS | \$ 248.872.297 | \$ 636.744.543 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | \$ 160.539.060 | \$ 0 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 438.739.339 | \$ 856.195.121 |

Los otros gastos en la operación del convenio de colaboración empresarial se reconocieron en los siguientes valores:

| CUENTA | CONSOLIDADO | HORIZONTE SOCIAL | SALUD HORISOES |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | \$ 29.327.982 | \$ 18.359.150 | \$ 10.968.832 |
| OTROS GASTOS | \$ 191.420.201 | \$ 125.413.225 | \$ 66.006.976 |
| PÉRDIDAS POR VENTA O DISPOSICIÓN DE ACTIVOS | \$ 57.452.096 | \$ 57.452.096 | \$ 0 |
| IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO | \$ 160.539.060 | \$ 160.539.060 | \$ 0 |
| TOTAL OTROS GASTOS | \$ 438.739.339 | \$ 361.763.531 | \$ 76.975.808 |

GENERALIDADES:

- A cierre de vigencia 2025 la cuenta Davivienda Ahorros se encuentra congelada por el prestador MAINCO HEALTH CARE SAS, cuyo saldo corresponde a recursos del convenio por valor de \$13.800.000



- En el transcurso de la vigencia la entidad tiene radicado en el juzgado 44 procesos laborales, los cuales se relacionan a continuación, información que fue suministrada por el área jurídica de la entidad:

| RADICADO | TIPO DE PROCESO | JUZGADO | DEMANDANTE |
|--|--------------------------------------|--|-------------------------------------|
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120230027200 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | ESTEFANI MARCELA BARRETO AGUADO |
| 19001310500120230027400 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | BERNARDO ESTEBAN MUÑOZ SOTELO |
| 19001310500120230027700 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | JORGE ANDRES ROSERO ACOSTA |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120230027900 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | NERSY MARCELA SARMIENTO BURBANO |
| 19001310500220230026700 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | LINA MARCELA SOLARTE CUADROS |
| 19001310500220230026800 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 2 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | MIRYAN DANIELA COBO ALEGRIA |
| 19001310500220230026900 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | ARIEL LLANTEN ERAZO |
| 19001310500220230027100 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | MARLON ANDRES LOPEZ DIAZ |
| 19001310500220230027200 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | ISMAEL ORLANDO CHAUX ZAMBRANO |
| 19001310500220230027300 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | JULIAN ANDRES ORDOÑEZ RIVERA |
| 19001310500320230029100 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | GISELLA GOMEZ MOSQUERA |
| 19001310500320230028200 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | ANDREA ARENAS VILLA |
| 19001310500320230028300 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | ANGIE MILENA ASTUDILLO CHUNGANA |
| 19001310500320230028400 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | ARNOLIVAN SANTA CHAUX |
| 19001310500320230029000 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | YESIMAR SANDOVAL TOBAR |
| 19001310500320240002200 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | JESSICA CAICEDO FORERO |
| 19001310500320240002500 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | ROBERT BETANCOURT CÓRDOBA |
| 19001310500220240002200 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | SILVIA VANESSA MUÑOZ MOLINA |
| 19001310500220240002400 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | TATIANA POPO DIAZ |
| 19001310500220240002600 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYÁN | MARIA IVONNE LALINDE FERNANDEZ |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240002600 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | MARTHA LUCIA SUAREZ AGUIRRE |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240009300 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | YESMY LISSET OJEDA MEZA |
| 19001310500320240008700 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN (CAUCA) | YORDI JAVIER LEON SUQUI |
| 19001310500320240008800 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | ELIANA MARCELA OJEDA MEZA |
| 19001410500220240016700 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO SEGUNDO MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS LABORALES POPAYAN | BRIGITTE ALEXANDRA JIMENEZ VALENCIA |
| 19001410500220240049000 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS LABORALES DE POPAYÁN | YORMAN IRIRA HIDALGO |
| 19001410500120240048000 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 01 MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS LABORALES | DANIELA ALEXANDRA CAMAYO VALENCIA |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240009700 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN (CAUCA) | DEISI VARGAS FIGUEROA |
| 19001310500220240008800 | DECLARTIVO, ORDINARIO | JUZGADO 2 LABORAL DEL CIRCUITO | IRMA MARIA ORTEGA DELGADO |
| 19001310500220240008900 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 2 LABORAL DEL CIRCUITO | ZULLI JICETH NAVIA ROSERO |
| Pendiente de asignacion | ORDINARIO LABORAL DE UNICA INSTANCIA | Pendiente de asignacion | DANIEL ALBERTO HERNANDEZ MEJIA |
| 19001310500320240010400 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN (CAUCA) | ANYI PAOLA ROJAS CASTAÑO |
| 19001310500220240010200 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 002 LABORAL DE POPAYÁN | JAVIER MUÑOZ DAZA |



| | | | |
|--|--|---|--|
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240010800 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | LUZ GAVIS VELASCO SILVA |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240010700 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN (CAUCA) | MARIA FERNANDA CIFUENTES VELASCO |
| 19001310500320240010100 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 003 LABORAL DE POPAYÁN | ADRIANA ISABEL BOLIVAR JARAMILLO |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240020700 | ORDINARIO DECLARATIVO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN (CAUCA) | DANIEL DAVID LUCUMI SANDOVAL |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240011000 | ORDINARIO DECLARATIVO LABORAL | 001 Juzgado de Circuito - Laboral | MANUEL DAVID QUIÑONES RAMIREZ |
| 19001310500320240011200 | ORDINARIO DECLARATIVO LABORAL | 003 Juzgado de Circuito - Laboral | MARÍA ISABEL NAVIA VELASCO |
| PROCESO ACUMULADO AL RAD. 19001310500120230027700 - JORGE ROSERO. RAD. INICIAL 19001310500120240002200 | ORDINARIO DECLARATIVO LABORAL | JUZGADO 001 LABORAL DE POPAYÁN | ERIC ANGEL MORA TORRES |
| 19001310500320210001301 | DECLARATIVO | DESPACHO 000- TRIBUNAL SUPERIOR LABORAL | SANDRA NAYIBI ORDOÑEZ ÑAÑEZ |
| 19001410500120240018100 | ORDINARIO LABORAL | JUZGADO 001 MUNICIPAL DE PEQUEÑAS CAUSAS LABORALES DE POPAYÁN | ERICA ADRIANA NAVIA NAVIA |
| 190013105002-20250008500 | ORDINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYAN | JAIME ALEJANDRO ORDOÑEZ GONZALEZ |
| 19001310500220250010600 | ORDINARIO LABORAL DE PRIMERA INSTANCIA | JUZGADO 002 LABORAL DEL CIRCUITO DE POPAYAN | EIVAR ANDRES MAJIN BAOS, ANGELA PATRICIA MUÑOZ MENESES, RUBEIRA GUTIERREZ POLINDARA, YANETHITAZ ANACONA, LEIDY CATERINE CALMABAS ALEGRÍA |

- Se continua con el proceso de conciliación de descuentos con el cliente Asmet Salud del contrato CAL 414-20, contrato que esta sobre ejecutado y con saldo a favor de la IPS. Se ha asistido a diferentes mesas de circular 030 a la espera de que Asmet Salud haga el reconocimiento.

Una vez conciliado estes contrato se procede con la conciliación de los otros contratos Estas son las notas a los estados financieros al cierre del ejercicio del año 2025 de la IPS HORIZONTE SOCIAL LA ESPERANZA. S.A.S.

MONICA VANESSA POLINDARA TRUJILLO
CONTADOR TP:251653-T

LINA MARCELA LOPEZ CASTRO
REPRESENTANTE LEGAL