



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Unión Médica del Norte S.A.S					
NIT. 800.166.536-0					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE					
Enero a 31 de diciembre 2025-2024					
(Vigilado Supersalud)					
ACTIVO	Nota	2025	2024	Variaciones	
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	3	11,945,858.17	9,772,969.17	2,172,889.00	18.19%
Bancos	3	61,362,751.60	49,036,217.54	12,326,534.06	20.09%
Inversiones	4	213,063,613.92	118,896,964.54	94,166,649.38	44.20%
Cuentas por Cobrar	5	31,639,977.71	23,860,302.71	7,779,675.00	24.59%
Anticipos Avances y Depositos	5	16,803,984.58	9,314,861.58	7,489,123.00	44.57%
Saldo a favor Impuesto de Renta	5	115,475,662.00	94,330,662.00	21,145,000.00	18.31%
Retención en la Fuente	5	8,268,403.56	13,892,536.27	-5,624,132.71	-68.02%
Retención de Industria y Comercio	5	1,520,501.22	1,747,096.37	-226,595.15	-14.90%
Autorretención Renta	5	38,660,824.17	35,328,910.17	3,331,914.00	8.62%
Cuenta por Cobrar a Trabajadores	5	12,691,212.06	10,073,848.06	2,617,364.00	-100.00%
Deudores Varios	5	41,156,172.07	15,649,279.07	25,506,893.00	61.98%
Inventarios	6	344,660,600.95	231,175,235.68	113,485,365.27	32.93%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		897,249,562.01	613,078,883.16	284,170,678.85	31.67%
POPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Maquinaria y equipo	7	10,532,779.35	10,567,568.35	-34,789.00	-0.33%
Equipo de oficina	7	42,157,489.89	42,157,489.89	0.00	0.00%
Equipo de cómputo	7	61,565,233.15	61,565,233.15	0.00	0.00%
Equipo médico científico	7	339,501,828.17	331,885,828.17	7,616,000.00	2.24%
Depreciación Acumulada	7	-341,300,051.58	-299,201,879.58	-42,098,172.00	12.33%
Mejoras en Propiedades ajenas	7	23,800,978.00	23,800,978.00	0.00	0.00%
Amortizaciones	7	-23,800,980.00	-23,404,297.00	-396,683.00	1.67%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		112,457,276.98	147,370,920.98	-34,913,644.00	-31.05%
OTROS ACTIVOS					
Licencias Software	8	62,379,071.60	62,379,071.60	0.00	0.00%
Impuesto Diferido	8	30,862,988.00	1,564,490.00	29,298,498.00	94.93%
Menos Amortizaciones		-62,645,798.60	-46,042,330.60	-16,603,468.00	
TOTAL OTROS ACTIVOS		30,596,261.00	17,901,231.00	12,695,030.00	41.49%
TOTAL ACTIVO		1,040,303,099.99	778,351,035.14	261,952,064.85	25.18%
PASIVO					
Proveedores	10	188,233,872.47	161,232,815.47	27,001,057.00	14.34%
Honorarios	11	52,501,920.00	54,591,174.00	-2,089,254.00	-3.98%
Servicios	11	50,139,128.25	39,424,277.35	10,714,850.90	21.37%
Arrendos por pagar	11	195,902,538.00	173,693,370.00	22,209,168.00	11.34%
Otros costos y Gastos	11	4,444,635.00	0.00	4,444,635.00	-100.00%
Retención en la fuente por pagar	11	11,608,554.00	5,394,749.00	6,213,805.00	53.53%
Impuesto de ica retenido	11	2,672,541.00	2,197,999.00	474,542.00	17.76%
Retenciones y aportes de nómina por pagar	11	12,980,200.00	11,294,600.00	1,685,600.00	12.99%
Acreedores Varios	11	24,118,269.84	24,781,792.84	-663,523.00	-2.75%
Impuestos Gravámenes y Tasas	12	81,703,819.04	11,008,687.96	70,695,131.08	86.53%
Beneficios a Empleados	13	88,703,260.06	83,126,915.80	5,576,344.26	6.29%
otros costos por pagar	11	15,534.00	12,740.00	2,794.00	-100.00%
Dividendos por pagar	11	9,065,000.00	14,402,000.00	-5,337,000.00	-58.87%
Ingresos Recibidos para Terceros	15	14,542,871.72	14,542,871.72	0.00	0.00%
Impuesto Diferido	15	995,414.00	995,414.00	0.00	0.00%
Anticipos Recibidos	15	59,530,301.00	52,321,504.00	7,208,797.00	12.11%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		797,157,858.38	649,020,911.14	148,136,947.24	18.58%
PASIVO A LARGO PLAZO					
Pasivos Estimados	14	0.00	15,000.00	-15,000.00	0.00%
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		0.00	15,000.00	-15,000.00	0.00%
TOTAL PASIVOS		797,157,858.38	649,035,911.14	148,121,947.24	18.58%
PATRIMONIO					
Capital Autorizado Suscrito y Pagado	16	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00%
Reserva Legal	16	12,516,299.22	12,516,299.22	0.00	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	16	88,920,012.64	80,000,733.61	8,919,279.03	10.03%
Resultado del ejercicio	16	113,830,117.61	8,919,279.03	104,910,838.58	92.16%
Ajuste por Adopción	16	6,885,110.00	6,885,110.00	0.00	0.00%
Ajuste por Corrección	16	993,702.00	993,702.00	0.00	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		243,145,241.47	129,315,123.86	113,830,117.61	47%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,040,303,099.99	778,351,035.14	261,952,064.85	25%

EUCLIDES CARREÑO MORA
Representante Legal

LUZ MERY CHOCONTA CONDIZA
Contadora - Tar. Prof. 83.154-T

WILSON ESPAÑOL GALINDO
Revisor Fiscal TP - 90.330 - T
(Ver Dictamen)



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024



Unión Médica del Norte SAS

NIT. 800.166.536-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota	2025	2024	Variaciones
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Consulta Prioritaria	17 117,437.00	2,400,000.00	-2,282,563.00
Medicina General	17 602,772,633.00	516,552,152.00	86,220,481.00 13.92%
Odontología consulta	17 14,453,001.00	175,841,499.00	-161,388,498.00 -1116.64%
Optometría consulta	17 19,964,001.00	15,687,960.00	4,276,041.00 21.42%
Consulta Externa	17 34,847,004.00	36,648,631.00	-1,801,627.00 -5.17%
Especialistas	17 16,075,750.00	53,503,250.00	-37,427,500.00 -232.82%
Otras Consultas Externa	17 158,653,851.00	155,522,801.00	3,131,050.00 1.97%
Apoyo Diagnostico	17 1,340,377,159.00	1,128,344,877.00	212,032,282.00 15.82%
Apoyo Terapeutico	17 0.00	24,028,000.00	-24,028,000.00 -100.00%
Unidad Funcional de Mercadeo	17 1,104,864,602.89	957,139,484.00	147,725,118.89 13.37%
Ventas Optica	17 316,076,043.00	279,621,795.00	36,454,248.00 11.53%
Campañas	17 3,476,500.00	0.00	3,476,500.00 0.00%
Domicilios	17 0.00	263,026.00	-263,026.00 -100.00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,611,677,981.89	3,345,553,475.00	266,124,506.89 7.37%
Devoluciones en Ventas	-73,213,069.00 -0.02	-49,311,909.12 -0.01	-23,901,159.88 32.65%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,538,464,912.89 100.00	3,296,241,565.88 100.00	242,223,347.01 6.85%
COSTOS OPERACIONALES			
Costos Consulta Externa	18 845,414,756.29 23.9%	915,353,691.71 27.77%	-69,938,935.42 -8.27%
Apoyo Diagnostico	18 589,055,744.56 16.65%	565,946,787.93 17.17%	23,108,956.63 3.92%
Apoyo Terapeutico	18 120,000.00 0.00%	15,396,928.00 0.47%	-15,276,928.00 -12730.77%
Unidad Funcional de Mercadeo	18 624,107,995.30 17.64%	573,019,968.02 17.38%	51,088,027.28 8.19%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	2,058,698,496.15 58.18%	2,069,717,375.66 62.79%	-11,018,879.51 -0.54%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON			
Gasto de Personal	20 540,012,359.36 15.26%	558,768,968.70 16.95%	-18,756,609.34 -3.47%
Gastos Generales	20 342,707,960.48 9.69%	301,446,801.05 9.15%	41,261,159.43 12.04%
Depreciacion	20 42,098,172.00 1.19%	32,582,067.75 0.99%	9,516,104.25 22.60%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	924,818,491.84 26.14%	892,797,837.50 27.09%	32,020,654.34 3.46%
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA			
Gasto de Personal	21 199,982,941.77 5.65%	132,724,213.17 4.03%	67,258,728.60 33.63%
Arriendos	21 151,240,800.00 4.27%	151,240,800.00 4.59%	0.00 0.00%
Otros Gastos de Venta	21 39,781,887.33 1.12%	45,563,016.26 1.38%	-5,781,128.93 -14.53%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	391,005,629.10 11.05%	329,528,029.43 10.00%	61,477,599.67 15.72%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,315,824,120.94 37.19%	1,222,325,866.93 37.08%	93,498,254.01 7.11%
RESULTADO OPERACIONAL DEL EJERCICIO	163,942,295.80 4.63%	4,198,323.29 0.13%	159,743,972.51 97.44%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	19 49,185,948.00 1.39%	68,865,426.88 2.1%	-19,679,478.88 -40.01%
(-) EGRESOS NO OPERACIONALES	22 27,398,492.19 0.77%	61,312,969.08 1.9%	-33,914,476.89 -123.78%
RESULTADO NO OPERACIONAL	21,787,455.81 0.62%	7,552,457.80 0.2%	14,234,998.01 65.34%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	185,729,751.61 5.25%	11,750,781.09 0.36%	173,978,970.52 93.67%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	71,899,634.00 2.03%	2,831,502.06 0.09%	69,068,131.94 -100.00%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	113,830,117.61 3.22%	8,919,279.03 0.27%	104,910,838.58 92.16%

EUCLIDES CARREÑO MORA
Representante Legal

LUZ MERY CHOCONTA CONDIZA
Contadora - Tar. Prof. 83.154-T

WILSON ESPAÑOL GALINDO
Revisor Fiscal TP - 90.330- T
(Ver Dictamen)



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024



Unión Médica del Norte S.A.S

NIT. 800.166.536-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2025

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025	2024
UTILIDAD DEL EJERCICIO	113,830,117.61	8,919,279.03
PARTIDAS QUE NO AFECTA EL FLUJO		
Depreciación Acumulada	42,098,172.00	32,582,067.75
Amortizaciones	17,000,151.00	10,530,917.60
Provisiones	0.00	0.00
Donaciones	0.00	0.00
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	172,928,441	52,032,264
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(+) DISMINUCION INVERSIONES	0	0
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	-29,298,498	0
(+) AUMENTO OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
(+) AUMENTO PROVEEDORES	27,001,057	54,182,268
(+) AUMENTO HONORARIOS	0	0
(+) AUMENTO SERVICIOS	10,714,851	16,075,928.10
(+) AUMENTO ARRIENDOS	22,209,168.00	93,724,192.00
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	70,695,131.08	1,414,966
(+) AUMENTO OTROS COSTOS Y GASTOS	4,447,429	0
(+) AUMENTO OBLIGACIONES RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	1,685,600	0.00
(+) AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,576,344.26	3,674,079.23
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00
(+) AUMENTO RETENCION DE ICA	474,542.00	0.00
(+) AUMENTO RETENCION EN LA FUENTE	0.00	0.00
(+) AUMENTO IMPUESTO CREE	0.00	0
(+) AUMENTO ACREEDORES VARIOS	-663,523	15,409,760.00
(-) AUMENTO DEUDORES	-62,019,241.14	-60,893,696.99
(-) AUMENTO INVERSIONES	0	0
(-) AUMENTO INVENTARIOS	-113,485,365	-37,409,901.56
(-) AUMENTO ANTICIPOS RECIBIDOS	7,208,797.00	12,053,153
(-) DISMINUCION PROVEEDORES	0	0
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
(-) DISMINUCION CUENTAS HONORARIOS	-2,089,254	-19,107,884
(-) DISMINUCION CUENTAS PAGAR SERVICIOS	0	0
(-) DISMINUCION EN OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	0
(+) AUMENTO RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	6,213,805	-789,038
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0	0.00
(-) DISMINUCION RETENCION Y APORTES DE NOMINA	0.00	-12,000
(-) DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0
(-) DISMINUCION RETENCION DE ICA	0.00	-356,615
(-) DISMINUCION ACREEDORES VARIOS	0.00	0.00
(-) DISMINUCION DIVIDENDOS	0	-1,546,000
(-) DISMINUCION ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0
(-) DISMINUCION IMPUESTO CREE	0.00	0
(-) DISMINUCION INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	-15,000.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-51,344,157.17	76,419,211
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0
(-) COMPRA INVERSIONES PERMANENTES	0.00	0
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-7,581,211.00	-61,540,000.00
(-) AUMENTO INTANGIBLES	0.00	-22,632,480.00
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	0.00	0
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0.00	0
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	0.00	4,977,355.60
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	0.00	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-7,581,211.00	-84,172,480
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	0.00	0
(+) SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	0.00	0
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	0.00	0
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO	-5,337,000.00	0.00
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-5,337,000.00	0.00
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	108,666,072.44	44,278,995.42
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR	177,706,151.25	133,427,155.83
EFFECTIVO PRESENTE AÑO	286,372,223.69	177,706,151.25

Euclides Carreño Mora
EUCLIDES CARREÑO MORA
Representante Legal

Luiz Mery Choconta Condiza
LUZ MERY CHOCONTA CONDIZA
Contadora - Tarj. Prof. 83,154 - T

Wilson Español Galindo
WILSON ESPAÑOL GALINDO
Revisor Fiscal TP. 90.330-T



Unión Médica del Norte S.A.S


Notas y revelaciones


Estados Financieros comparativos


Diciembre 31 de 2025 - 2024

Unión Médica del Norte S.A.S NIT . 800.166.536-0 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Por el año terminado en 31 de diciembre de 2025								
	Capital Social	Revalorización del patrimonio	Resultado del ejercicio	Resultado Ejercicios Anteriores	Reserva legal	Ajustes por Conversion Valorización	Superavit de capital	Total
31 de diciembre de 2023	20,000,000.00	0.00	0.00	80,000,733.61	12,516,299.22	7,878,812.00	0.00	120,395,844.83
Traslado a resultado de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado neto del ejercicio	0.00	0.00	8,919,279.03	0.00	0.00	0.00	0.00	8,919,279.03
Ajuste por conversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 de diciembre de 2024	20,000,000.00	0.00	8,919,279.03	80,000,733.61	12,516,299.22	7,878,812.00	0.00	129,315,123.86
Acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Traslado a resultado de ejercicios anteriores	0.00	0.00	8,919,279.03	-8,919,279.03	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado neto del ejercicio	0.00	0.00	113,830,117.61	0.00	0.00	0.00	0.00	113,830,117.61
Reserva utilidad año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste por Conversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Superavit de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Distribución Utilidades	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 de diciembre de 2025	20,000,000.00	0.00	131,668,675.67	71,081,454.58	12,516,299.22	7,878,812.00	0.00	243,145,241.47

Las notas forman parte integral de los estados financieros


EUCLIDES CARREÑO MORA
 Representante Legal


LUZ MERY CHOCONTA CONDIZA
 Contadora - Tarj. Prof. 83.154 - T


WILSON ESPAÑOL GALINDO
 Revisor Fiscal TP 90.330 - T

1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

UNIÓN MÉDICA DEL NORTE SAS, es una IPS habilitada y certificada por la secretaría de salud distrital para prestar servicios de salud integrales y oportunos de primer nivel, dirigidos a la población de la localidad de Suba; con calidad humana, con eficiencia y eficacia, a un costo racional, donde el cumplimiento y el compromiso social son criterios para lograr la excelencia.

Nuestra imagen está respaldada en los más de 47 años de labor interrumpida, ofreciendo un servicio de calidad humana, para el bienestar del paciente y su familia. Contamos con un excelente grupo de profesionales de salud, personal idóneo, equipos especializados, para brindar una atención con responsabilidad y calidad. Cumplimos con todas las características del sistema obligatorio de garantías de calidad (accesibilidad, oportunidad, seguridad, pertinencia y continuidad), y con las normas y protocolos de bioseguridad.

CONSTITUCIÓN: EP 448 DE NOTARIA 15 DE BOGOTÁ EL 15 DE FEBRERO DE 1992.

REFORMAS: Reforma con EP 1459 notaria 47 de Bogotá del 03-10-1944 y 3065 notaria 12 del 07 de septiembre de 1995. El 28 de enero de 2013, con el acta No. 30, inscrita en cámara de comercio el 1 de abril de 2013, bajo el número 01718140, la sociedad cambio su nombre de UNIÓN MEDICA DEL NORTE LTDA por el de UNIÓN MEDICA DEL NORTE SAS. Con la misma acta se transformó de Sociedad Limitada a Sociedad por Acciones S.A.S.

VIGENCIA: Indeterminada



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

REPRESENTANTE LEGAL: El Gerente EUCLIDE CARREÑO MORA y el Suplente ROSA BELEN NARANJO

La UNION MEDICA DEL NORTE es vigilada por la **SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones

2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

LA UNION MEDICA DEL NORTE, pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con 31 de diciembre de 2021 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, LA UNION MEDICA DEL NORTE, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, es a partir del primero de enero del año 2017, De acuerdo con lo establecido en el decreto 2496/15 de ministerio de comercio. El año 2016 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación. Los Estados Financieros individuales de LA UNION MEDICA DEL NORTE, Con corte al 31 de diciembre de 2025, cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia,

Moneda funcional y de presentación



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por LA UNION MEDICA DEL NORTE para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Principales Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en LA UNION MEDICA DEL NORTE, de acuerdo con la normatividad vigente:

(a) Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante los años 2025.

(b) Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.



POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(A) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Pone una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).

(B) Cuentas por cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de UNION MEDICA DEL NORTE, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar a clientes nacionales y del exterior por venta de servicios y otros activos destinados para tal fin, por prestación de servicios o por cualquier otro ingreso ordinario, las cuales se tendrán 90 días para pago.
- Cuentas por cobrar a empleados, estos se presentan por concepto de venta de medicamentos, los cuales tendrán 90 días para el pago. En el momento de la venta se realizará la factura de venta correspondiente, y firmara su respectivo descuento de nómina. Sin llegare a retirarse un empleado, este deberá realizar el respectivo pago y/o autorizar su descuento por nómina y/o prestaciones sociales.
- Cuentas por cobrar a particulares, se tendrá un plazo de 90 días.
- Cuentas por cobrar a proveedores, plazo de 90 días.
- Cuentas por cobrar reclamaciones, plazo 90 días.
- Deudores varios, plazo 90 días.

(C) Deterioro de las cuentas por cobrar



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Al final de cada periodo sobre el que se informa, UNION MEDICA DEL NORTE, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

(D) Inventarios

Inventarios Son Activos

- mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de Producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios que tiene UNION MÉDICA DEL NORTE, para el corte 31 de diciembre de 2023 corresponden a medicamentos e insumos, mantenidos para la venta y para el consumo de la prestación de los servicios de la Unidad. Adicionales medicamentos de uso institucional para la entrega a los pacientes de entidades con las cuales tengamos convenios. Insumos de Odontología, los cuales se utilizan en la prestación de los servicios de odontología, y de optometría en este caso son monturas que se venden una vez se formulan los lentes y/o lentes de contacto, debido a que las monturas son gravadas, estas se facturarán por otra empresa y el control de los inventarios será realizado por el auxiliar contable de la Unión Médica, insumos de terapia respiratoria los cuales están bajo responsabilidad de las terapeutas.

UNION MEDICA DEL NORTE, incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos y otros costos incurridos para darles la condición y ubicación actual. Por ejemplo los sueldos de las personas que se encuentran en la farmacia y son las encargadas del bodegaje, distribución, y control de los medicamentos, de acuerdo a lo establecido en la sección 13 de IFRS para Pymes.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

(E) Propiedades de inversión

La UNION MEDICA DEL NORTE, no posee un inmueble en la actualidad, pero podrá adquirirlos en un futuro, por lo que es conveniente dejar dentro de la política establecido lo siguiente:

Esta sección se aplicará a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión del párrafo 16.2, así como a ciertas participaciones en propiedades mantenidas por un arrendatario, dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo (véase el párrafo 16.3), que se tratan como si fueran propiedades de inversión. Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo con esta sección por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación deterioro del valor de la Sección.

(F) Propiedades Planta y equipo

Esta sección se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, De UNION MÉDICA DEL NORTE SAS.

Se diseñó la política para el tratamiento contable basado la NIIF para PYMES, para el reconocimiento de los distintos elementos de Propiedades Planta y Equipo médico de UNION MEDICA DEL NORTE SAS; La Gerencia General, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de la mantención y/o actualización de las políticas contables, se deberán analizar periódicamente.

UNION MEDICA DEL NORTE, aplicara los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que UNION MEDICA DEL NORTE, obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Para reconocer un activo en UNION MEDICA DEL NORTE SAS, es necesario que cumplan dos requisitos.

- Que UNION MEDICA DEL NORTE SAS reciba y use por un periodo mayor a un los beneficios económicos futuros de cada uno los activos de UNION MEDICA DEL NORTE, tales como; Unidades odontológicas y el equipo de laboratorio, al ser utilizados en el uso de los respectivos exámenes y procedimientos.
- Estos activos no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios, de cada una de las unidades funcionales de la IPS.
- Para la prestación de los servicios UNION MEDICA DEL NORTE, necesita el 100% de los equipos para poder generar el 100% de los ingresos, es decir para generar los beneficios económicos de la compañía, a través del tiempo, aumentando las utilidades de la compañía.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- Brindar un excelente servicio a cada uno los pacientes con buena tecnología, y equipos en buen estado.
- La utilización de estos equipos se harán por más de un año.
- Se reconocerán los como Activos fijos aquellos que sean iguales o superiores a 2 salarios mínimos, de no alcanzar este valor se reconocerán en el estado de resultados.

Según la sección 17 Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de PP y E que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento (determinación de partes significativas) –Descomponetización.

El ingeniero Biomédico pasara un informe y un análisis determinando la vida útil de cada equipo médico de la siguiente manera

El equipo médico se depreciaran con el método de línea recta, la vida útil de la base de la unidad está determinada a 10 años debido al material por el cual está hecha y la fácil adquisición de los repuestos y los mantenimientos preventivos que se realizan por el ingeniero biomédico.

- La vida útil y la depreciación se revisaran al final de cada año. Con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación que se hará prospectiva
- Los costos de mantenimientos mayores de propiedad planta y equipo médicos se capitalizaran como parte del costo total de la adquisición.
- Los costos de mantenimiento de rutina y los costos de reparación para la propiedad planta y equipo médico, se registraran en gastos en el momento en que incurran.
- En el momento de adquirir un activo para propiedad planta y equipo médico, se planificara en el presupuesto de UNION MEDICA DEL NORTE al comienzo del cada año, el cual se cancelara con la respectiva aprobación de la factura por Gerencia y su pago será de contado, en cheque o transferencia bancaria.

(G) Intangibles

Un activo Intangible: es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Un activo es identificable cuando:

- Entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, Bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros
- Derechos y obligaciones.

Los activos intangibles no incluyen:

- los activos financieros, o
- los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá los activos intangibles del acuerdo al parágrafo 2.27 para determina si un activo es intangible o no, por esto UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá un activo intangible si y solo si:



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

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

(H) Política de Activos y Pasivos diferidos

UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2)

(I) Política de los Pasivos

Pasivos Financieros

- Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).
- Para bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar debido al proveedor, que normalmente es el precio de la factura.
- El soporte del prestamos bancario será el pagare de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará a bajo responsabilidad de la administración. Mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.
- En la actualidad, la gerencia cuenta con una tarjeta de crédito a nombre UNION MEDICA DEL, a medida que se realicen compras los respectivos soportes deberán ser entregados al área contable para su respectiva contabilización. En caso que no se requiera más la tarjeta esta se podrá entregar y cancelar el saldo de la deuda final.

(J) Política de las Cuentas por pagar



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- Las cuentas por pagar se realizarán a 90 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación.
- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)
- UNION MEDICA DEL NORTE, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- UNION MEDICA DEL NORTE, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

(K) Beneficios a Empleados

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a UNION MEDICA DEL NORTE, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos. Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

- Beneficios a corto plazo. Beneficios a largo plazo.

Los beneficios a empleados, será manejado por el departamento de talento humano de UNION MEDICA DEL NORTE.

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo: Son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital) cuyo pago debe ser atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio en el cual los empleados han prestado sus servicios.

(L) Beneficios de Provisiones

- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p21.4)



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)
- UNION MEDICA DEL NORTE, medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)
- UNION MEDICA DEL NORTE, medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo. (Sección 21, p.21.7)
- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (Sección 21, p.21.9)

(M) Políticas para arrendamiento Financiero

- UNION MEDICA DEL NORTE, El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento deberá calcularse utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, sino se puede determinar, se usará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario. (Sección 20, p.20.10)

(N) Políticas para capital social

- El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. (Sección 22, p.22.7)
- Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p.22.8)
- Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente.(Sección 22, p.22.8)
- UNION MEDICA DEL NORTE, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. (Sección 22, p.22.9)

(O) Políticas de la reserva legal

Al momento de elaborar políticas contables, debe de considerarse el tipo de reserva (legal, laboral, etc.) de la empresa.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca.
- La reserva legal se constituirá con el diez (10%) por ciento de las utilidades después de impuestos y reserva hasta llegar al 50% del capital social
- Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta.
- Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio (Sección 4, p 4.12 (b)).

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Presentación del estado de resultado integral

UNION MEDICA DEL NORTE, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

- Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. (Sección 5, p.5.2, (a))
- Dos estados, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES. (Sección 5, p.5.2, (b))
- Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable. (Sección 5, p.5.3)

Políticas Contables para las cuentas de Ingreso

- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.(Sección 2, p.2.27)
- Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)
- Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación. (Sección 23, p.23.5)
- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a))
- Siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales, se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado. (Sección 11, p.11.13)



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- Los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.
- Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada). (Sección 23,p.23.5)
- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de regalías utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (Sección 23, p.23.29 (b))
- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista. (Sección 23, p.23.29 (c))
- UNION MEDICA DEL NORTE, deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; regalías; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23 ,p.23.30)

Políticas Contables para el Costo de Ventas

- UNION MEDICA DEL NORTE, cuando reconozca los costos de transformación deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación. (Sección 13, p.13.8)
- Asimismo UNION MEDICA DEL NORTE, incluirá en los costos de transformación los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados. (Sección 13, p.13.8)
- Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.
- El costo de venta se medirá por el costo de producción de los bienes o servicios producidos, definido en los inventarios, según el tipo de bien.

Políticas Contables para la Cuenta de Gastos

- UNION MEDICA DEL NORTE, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))
- Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)
- La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 - Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a))



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Si UNION MEDICA DEL NORTE, opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos. (Sección 5, p.5.11 (b))
- La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. (Sección 25, 25.2)

POLITICAS CONTABLE SOBRE HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance

UNION MEDICA DEL, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección 32, p.32.4)

UNION MEDICA DEL NORTE, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material. (Sección 32, p.32.5 (a)).

Revelación de hechos que no implican ajustes

UNION MEDICA DEL NORTE, no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (Sección 32,p.32.6)

CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES

UNION MEDICA DEL NORTE, contabilizará los cambios de política contable de acuerdo a cualquiera de los sucesos siguientes:

- Cambio en los requerimientos de la NIIF para las PYMES, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación (Sección 10, p.10.11).



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

- Cuando UNION MEDICA DEL NORTE, haya elegido seguir la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición” y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en la NIC 39 revisada (Sección 10,p.10.11).
- Cualquier otro cambio de política contable, se contabilizará de forma retroactiva. Sección 10,p.10.12).
- La información a revelar sobre un cambio de política contable, se deberá considerar cuando una modificación a la NIIF para las PYMES tenga un efecto en el período corriente o en cualquier período anterior, o pueda tener un efecto en futuros períodos, una entidad revelará lo siguiente:
 - La naturaleza del cambio en la política contable
 - Para el período corriente y para cada período anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
 - El importe del ajuste relativo a periodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
 - Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar en los apartados (ii) ó (iii) anteriores (Sección 10, p.10.13).

A continuación se detalla cada uno de los rubros de los estados financieros.

3-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta cuenta se descompone así:

3 DISPONIBLE	2025	2024	VARIACION	%
Caja General	9,295,341.17	7,122,451.17	\$2,172,890.00	23%
Caja Menor	2,650,517.00	2,650,518.00	-\$1.00	0%
Banco de Bogotá	4,723,945.30	4,403,197.30	\$320,748.00	7%
Banco Caja Social	21,011,922.05	26,083,380.85	-\$5,071,458.80	-24%
Bancolombia	34,222,849.14	11,253,351.28	\$22,969,497.86	67%
Banco Colpatría	1,404,035.11	7,296,288.11	-\$5,892,253.00	-420%
	73,308,609.77	58,809,186.71	14,499,423.06	20%

- (1) Caja General en UNION MEDICA DEL NORTE SAS corresponde a la caja de la IPS, donde se reciben los dineros de pacientes particulares.
- (2) Los valores pendientes corresponden a las ventas de los días 29, 30 y 31 de diciembre/25, por valor de **\$9.295.341,17**.
- (3) La caja menor está distribuida de la siguiente manera: Caja Menor General: **2.650.517**, Caja Optometría **\$250.000** y Caja archivo \$400.000.
- (4) Bancos: dineros depositados en cuentas corrientes y de ahorro a nombre de la Unión Medica del Norte. El Banco Caja Social, le tiene un valor de sobregiro autorizado a la Unión Medica del norte por valor de **\$10.000.000**, los demás bancos con los cuales tiene cuentas la unidad no cuentan con este beneficio.
- (5) Se tiene pagos con Baucher los cuales se ven reflejados en el banco el enero 2025.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

4-INVERSIONES

INVERSIONES

Derechos Fiduciarios - Colmena	<u>213,063,613.92</u>	<u>118,896,964.54</u>	<u>94,166,649.38</u>	44%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	-----

La Unión Médica, tiene un derecho fiduciario en Fiduciaria Colmena, por valor de **\$213.063.613,92**.

Este recurso se encuentra restringido por la gerencia, es decir no se puede utilizar sino en lo que disponga el Gerente.

5. DEUDORES

DEUDORES

Este rubro está conformado por los saldos existentes en impuestos por cobrar, incapacidades o préstamos de particulares

Particulares	28,675,601.71	20,885,776.71	\$7,789,825.00	27%
Cuentas por cobrar PJ	37,300.00	0.00	\$37,300.00	-100%
Anticipo Avances y Depositos	16,799,650.00	9,314,861.58	\$7,484,788.42	45%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	12,691,212.06	10,073,848.06	\$2,617,364.00	0%
Incapacidad	2,927,076.00	2,974,526.00	-\$47,450.00	-2%
Deudores Varios	41,156,172.07	15,649,279.07	\$25,506,893.00	62%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>102,287,011.84</u>	<u>58,898,291.42</u>	<u>43,388,720.42</u>	42%

Los saldos de cuentas por cobrar a particulares corresponden a: la prestación de servicios de la Unidad.

INCAPACIDADES: Se tienen tres incapacidades por cobrar a 31 de diciembre de 2025 las cuales son:

TOTAL, INCAPACIDADES \$2.927.076

Anticipos Avances y Deposito

ANTICIPO DE IMPUESTOS

Saldo a favor rente 2022	0.00	0.00	\$0.00	0%
Saldo a Favor Renta 2024	115,475,662.00	94,330,662.00	\$21,145,000.00	18%
Retencion en la Fuente	8,075,463.56	13,892,536.27	-\$5,817,072.71	-72%
Retencion Ica	4,334.58	4,334.58	\$0.00	
Retencion Ica	1,520,501.22	1,747,096.37	-\$226,595.15	-15%
Retencion Iva	192,940.00	0.00	\$192,940.00	100%
Autoretencion Renta	38,660,824.17	35,328,910.17	\$3,331,914.00	9%
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	<u>163,929,725.53</u>	<u>145,303,539.39</u>	<u>18,626,186.14</u>	11.36%

Se tiene un saldo a favor de **\$115.475.662** de la declaración de renta presentada en el año 2024.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Y autorretención renta el valor de **\$38.660.824,17**.

Cuentas por Cobrar a Trabajadores

Préstamos a trabajadores, que se han hecho por solicitud de estos y atendiendo las políticas contables, algunos saldos están para ajustar.

Renta, se tiene saldo a favor por valor de \$115.475.000 registrado en la declaración de renta presentada del año gravable 2024, declaración presentada el 19 de mayo de 2025, dentro de las fechas establecidas.

De igual manera se tienen en retenciones de impuestos **\$8.075.463,56** y en autor retención renta por valor de **\$38.660.824,17**.

6 – INVENTARIOS: corresponden a medicamentos e insumos, mantenidos para la venta y para el consumo de la prestación de los servicios de la Unidad.

INVENTARIOS

Medicamentos	178,022,589.45	69,777,486.38	\$108,245,103.07	60.80%
Laboratorio	40,856,141.51	43,315,648.10	-\$2,459,506.59	-6.02%
Odontología	18,883,417.47	16,123,269.30	\$2,760,148.17	14.62%
Optometría	72,818,847.93	71,873,118.85	\$945,729.08	1.30%
Material de Consumo	33,567,404.59	28,974,213.05	\$4,593,191.54	13.68%
Bolsas	512,200.00	1,111,500.00	-\$599,300.00	
TOTAL INVENTARIOS	344,660,600.95	231,175,235.68	113,485,365.27	32.93%

En los inventarios tenemos, que el stock de inventarios tenemos un incremento de 32.93 %, los inventarios que disminuyeron fueron los de laboratorio y se incrementó el inventario de medicamentos.

7- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

			variacion	%
Maquinaria y equipo	10,532,779.35	10,567,568.35	-\$34,789.00	-0.33%
Equipo de oficina	42,157,489.89	42,157,489.89	\$0.00	0.00%
Equipo de cómputo	61,565,233.15	61,565,233.15	\$0.00	0.00%
Equipo médico científico	339,501,828.17	331,885,828.17	\$7,616,000.00	2.24%
Depreciación Acumulada	-341,300,051.58	-299,201,879.58	-\$42,098,172.00	12.33%
Mejoras en Propiedades Ajenas 1 y 4	23,800,978.00	23,800,978.00	\$0.00	0.00%
Menos Amortización	-\$23,800,980.00	-\$23,404,297.00	-\$396,683.00	1.67%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	112,457,276.98	147,370,920.98	-34,913,644.00	15.91%

La propiedad planta y equipo para el año 2024 se incremento en 60 millones de pesos que corresponde a la compra de los nuevos equipos de laboratorio clínico a Lumira.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Para dar cumplimiento a las Niif, se reclasifica la cuenta de mejoras en propiedades ajenas en el balance para presentación a la cuenta de propiedad planta y equipo, donde vemos para el año 2023, se amortización **\$23.800.978** de las mejoras. De este valor se tiene un valor por amortizar de \$396.681.

8-DIFERIDOS

Licenciamiento de Software
Menos Amortización

62,379,071.60	62,379,071.60	\$0.00	0.00%
-\$62,645,798.60	-\$46,042,330.60	-\$16,603,468.00	26.50%
-266,727.00	16,336,741.00	-16,603,468.00	6224.89%

OTROS ACTIVOS

Impuesto diferido

30,862,988.00	1,564,490.00	\$29,298,498.00	94.93%
30,862,988.00	1,564,490.00	29,298,498.00	94.93%

Impuesto diferido este valor corresponde a los ajustes por convergencia, es decir a la entrada a normas internacionales NIIF.

9-OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO

No se tienen obligaciones financieras ni corto ni largo plazo.

10- PROVEEDORES

Proveedores (10)	188,233,872.47	161,232,815.47	\$27,001,057.00	14.34%
------------------	----------------	----------------	-----------------	--------

A 31 de diciembre de 2025, la Unión presentaba una deuda con proveedores por valor de **\$188.233.872,47**

11- CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta se descompone así:

Las cuentas por pagar, por honorarios y servicios, arriendos, retención en la fuente, retención de Ica no tienen más de 360 días, por lo cual no hacemos mediciones.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Honorarios (11)	52,501,920.00	54,591,174.00	-2,089,254.00	-3.98%
Servicios (11)	43,758,705.00	32,862,411.10	10,896,293.90	24.90%
Servicios Públicos (11)	6,380,423.25	6,561,866.25	-181,443.00	-2.84%
Arriendos (11)	195,902,538.00	173,693,370.00	22,209,168.00	11.34%
otros costos por pagar (11)	4,444,635.00	0.00	4,444,635.00	-100.00%
Retención en la fuente por pagar (11)	11,608,554.00	5,394,749.00	6,213,805.00	53.53%
Retenciones de ICA por pagar (11)	2,672,541.00	2,197,999.00	474,542.00	17.76%
Impuesto a las ventas retenido	15,534.00	12,740.00	2,794.00	17.99%
Retenciones y aportes de nómina (11)	12,980,200.00	11,294,600.00	1,685,600.00	12.99%
Acreedores Varios (11)	24,118,269.84	24,781,792.84	-663,523.00	-2.75%
Dividendos (11)	9,065,000.00	14,402,000.00	-5,337,000.00	-58.87%
TOTAL	\$551,682,192.56	\$487,025,517.66	\$64,656,674.90	11.72%

*nota: el valor \$551.682.192,56 incluye el valor de los proveedores.

12- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Esta cuenta se descompone así:

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto de Industria y Comercio	7,884,582.00	6,023,549.00	\$1,861,033.00	23.60%
De Renta y Complementarios	71,899,634.06	2,831,502.06	\$69,068,132.00	-100.00%
Impuesto Iva por pagar	1,919,602.98	2,153,636.90	-\$234,033.92	-12.19%
TOTAL	\$81,703,819.04	\$11,008,687.96	\$70,695,131.08	86.53%

13- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta se descompone así:

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Cesantías	53,510,303.80	46,916,906.61	\$6,593,397.19	12%
Intereses a las Cesantías	6,012,870.62	5,766,555.00	\$246,315.62	4%
Vacaciones	24,819,385.31	25,643,023.86	-\$823,638.55	-3%
Prima de servicios	9,016.00	0.00	\$9,016.00	-100%
Nómina por pagar	0.00	448,746.00	-\$448,746.00	0%
Sustitucion patronal	4,351,684.33	4,351,684.33	\$0.00	0%
TOTAL	\$88,703,260.06	\$83,126,915.80	\$5,576,344.26	6.29%

Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0.00	0%
TOTAL	60,000	15,000	\$45,000.00	0.00%

14 – PASIVOS A LARGO PLAZO



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

La unión Médica no tiene pasivos a largo plazo.

15- OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS

Ingresos Recibidos por anticipado				
Anticipos Recibidos	59,470,301.00	52,321,504.00	\$7,148,797.00	12%
Ingresos Recibidos para Terceros	14,542,871.72	14,542,871.72	\$0.00	0%
Impuesto Diferido	995,414.00	995,414.00	\$0.00	0%
TOTAL	\$797,157,858.38	\$649,020,911.14	\$148,136,947.24	18.58%

16. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2025	2024	VARIACIONES	%
Aportes Sociales	20,000,000.00	20,000,000.00	0	0%
Reservas	12,516,299.22	12,516,299.22	0	0%
Resultados del Ejercicio	113,830,117.61	8,919,279.03	104,910,839	92%
Resultados de Ejercicios Anteriores	88,920,012.64	80,000,733.61	8,919,279	10%
Ajustes por Adopción	6,885,110.00	6,885,110.00	0	0%
Ajustes por Corrección	993,702.00	993,702.00	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$243,145,241.47	\$129,315,123.86	\$113,830,117.61	46.82%

17. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a la prestación de los diferentes servicios habilitados por la Unión Médica del Norte.



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

INGRESOS	2025	2024	VARIACIONES	%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	672,154,076.00	747,130,242.00	-74,976,166.00	-11%
Consulta Prioritaria	117,437.00	2,400,000.00	-2,282,563.00	-39%
Odontología	14,453,001.00	175,841,499.00	-161,388,498.00	-1117%
Consultas	1,910,000.00	0.00	1,910,000.00	0%
Optometría Consulta	19,964,001.00	15,687,960.00	4,276,041.00	7%
Telemedicina	0.00	0.00	0.00	-100%
Medicina general control	38,407,908.00	28,091,271.00	10,316,637.00	-7%
Medicina General Consulta	559,538,725.00	485,602,881.00	73,935,844.00	12%
Otras especialidades	2,916,000.00	2,858,000.00	58,000.00	2%
Certificado Medico	0.00	0.00	0.00	
Medicina Laboral	34,847,004.00	30,908,603.00	3,938,401.00	11%
Consulta primera vez medicina general	0.00	5,740,028.00	-5,740,028.00	-100%
ESPECIALISTAS	16,075,750.00	53,503,250.00	-37,427,500.00	-233%
Fonoaudiología	13,555,750.00	11,363,250.00	2,192,500.00	16%
Cardiología	0.00	0.00	0.00	0%
Urología	0.00	423,000.00	-423,000.00	-93%
Escleroterapia	0.00	24,310,000.00	-24,310,000.00	#DIV/0!
Ginecología	2,520,000.00	17,407,000.00	-14,887,000.00	74%
OTRAS CONSULTA EXTERNA	158,653,851.00	155,522,801.00	3,131,050.00	34%
Aplicaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Curaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Toma Tension	2,492,950.00	2,128,500.00	364,450.00	9%
Procedimientos	156,160,901.00	153,394,301.00	2,766,600.00	34%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	1,340,377,159.00	1,128,344,877.00	212,032,282.00	19%
Laboratorio Clínico	919,735,054.00	745,664,874.00	174,070,180.00	23%
Electrocardiograma	49,101,501.00	40,923,000.00	8,178,501.00	20%
Mapa	27,438,000.00	20,032,000.00	7,406,000.00	37%
Holter	1,900,000.00	9,438,000.00	-7,538,000.00	-80%
Ecografía	333,248,204.00	301,330,001.00	31,918,203.00	11%
Psicología	8,954,400.00	10,957,002.00	-2,002,602.00	-18%
UNIDAD FUNCIONAL DE TERAPIA	0.00	24,028,000.00	-24,028,000.00	-100%
Terapia Física	0.00	12,970,000.00	-12,970,000.00	-100%
Terapia Respiratoria	0.00	11,058,000.00	-11,058,000.00	-100%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	1,424,417,145.89	1,237,024,305.00	187,392,840.89	15%
Medicamentos	1,070,341,860.64	896,829,750.00	173,512,110.64	19%
Implante Sudermico	3,476,500.00	2,152,500.00	1,324,000.00	0%
Consumo	22,815,466.25	32,770,654.00	-9,955,187.75	-30%
Insumos Odontología	11,707,276.00	25,386,580.00	-13,679,304.00	-54%
Optometría	316,076,043.00	279,621,795.00	36,454,248.00	13%
Domicilios	0.00	263,026.00	-263,026.00	100%
TOTAL INGRESOS	3,611,677,981.89	3,347,463,475.00	264,214,506.89	7.89%
Devolución en ventas- Consulta Ext	-73,213,069.00	-49,311,909.12	-23,901,159.88	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,538,464,912.89	3,298,151,565.88	240,313,347.01	7.29%



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

19 INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	2025	2024	VARIACIONES	%
Interes	11,637,187.55	6,842,686.78	4,794,500.77	70%
Incapacidades	531,389.00	3,998,274.00	-3,466,885.00	-100%
Recuperaciones	700,000.00	30,265,000.00	-29,565,000.00	-100%
Descuentos comerciales	17,227,216.00	21,616,101.00	-4,388,885.00	-20%
Otros ingresos	18,543,035.40	5,882,162.20	12,660,873.20	215%
Sobrantes de caja	536,400.00	249,650.00	286,750.00	115%
Ajuste al peso	10,720.05	11,552.90	-832.85	-7%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	49,185,948.00	68,865,426.88	-19,679,478.88	-40.01%

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de Personal

Sueldos	337,843,964.00	334,086,466.00	3,757,498.00	1%
Dominicales	3,323,784.00	5,195,864.00	-1,872,080.00	-36%
Auxilio de Transporte	7,810,001.00	10,049,400.00	-2,239,399.00	-22%
Incapacidad	7,070,448.00	2,359,847.00	4,710,601.00	200%
Cesantias	30,829,948.00	30,214,308.01	615,639.99	2%
Intereses a las Cesantias	3,551,132.36	3,562,161.00	-11,028.64	0%
Prima de Servicios	30,780,192.00	30,264,492.72	515,699.28	2%
Vacaciones	15,050,260.00	16,769,445.97	-1,719,185.97	-10%
Auxilio de Alimentación- Movilidad	43,926,782.00	38,570,666.00	5,356,116.00	14%
Capacitacion Personal	200,000.00	14,326,000.00	-14,126,000.00	-99%
Dotaciones y Suministros	0.00	24,000.00	-24,000.00	-100%
Aportes Salud	412,074.00	0.00	412,074.00	100%
Aportes Pension	26,867,334.00	28,610,700.00	-1,743,366.00	-6%
Aportes ARP	8,432,300.00	8,223,700.00	208,600.00	3%
Aportes Caja de Compensacio	19,705,600.00	14,001,800.00	5,703,800.00	41%
Bonificacion Administrativa	1,118,837.00	3,396,932.00	-2,278,095.00	100%
Aportes SENA	0.00	0.00	0.00	0%
Bienestar	2,669,223.00	14,979,115.00	-12,309,892.00	-82%
seguridad y salud	0.00	3,607,497.00	-3,607,497.00	-100%
Reclutamiento personal	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!
Auxilios-Extralegal	420,480.00	526,574.00	-106,094.00	-20%
Total Gasto de Personal	540,012,359.36	558,768,968.70	-18,756,609.34	-3.47%



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Gastos Generales

Honorarios

Revisoría Fiscal	8,973,508.00	7,224,000.00	1,749,508.00	19%
Asesoría Jurídica	11,500,000.00	22,364,000.00	-10,864,000.00	0%
Otros	80,959,958.00	72,630,024.00	8,329,934.00	10%
Impuestos	0.00		0.00	0%
Impuesto Industria y Comercio	39,836,033.00	37,349,846.00	2,486,187.00	6%
Contribuciones y afiliaciones	16,109,838.43	14,716,487.51	1,393,350.92	9%
Otros - Iva no descontable	10,968,911.00	8,650,908.16	2,318,002.84	21%
Servicios Teléfono Fijo y celular	4,715,900.00	6,462,924.00	-1,747,024.00	-37%
Energía	1,896,482.00	2,793,556.00	-897,074.00	-47%
Acueducto y Alcantarillado	779,090.00	1,180,733.00	-401,643.00	-52%
Procesamiento de Datos	21,706,393.00	10,601,980.00	11,104,413.00	0%
Vigilancia	1,340,000.00	310,000.00	1,030,000.00	77%
Aseo- Servicio temporal de Aseo	16,756,432.00	33,871,398.74	-17,114,966.74	-102%
Otros	0.00	475,757.00	-475,757.00	#DIV/0!
Gastos legales	5,000,405.00	7,290,974.00	-2,290,569.00	-46%
Correos portes y telegramas	20,500.00	15,000.00	5,500.00	27%
Mantenimiento	21,540,061.00	14,435,447.00	7,104,614.00	33%
Publicidad Propaganda y promocion	6,268,933.05	6,900,003.04	-631,069.99	-100%
Transportes fletes y acarrees	0.00	27,000.00	-27,000.00	-100%
Dotaciones y suministros a trabajadores	910,495.00	1,446,000.00	-535,505.00	0%
Aseo	607,303.00	683,508.00	-76,205.00	0%
Otros	1,976,784.00	997,705.00	979,079.00	0%
Depreciación Acumulada	42,098,172.00	32,582,067.75	9,516,104.25	23%
Amortizaciones	17,000,151.00	10,530,917.60	6,469,233.40	38%
Comisiones por Gestion	29,421,642.00			

Diversos

Elementos de Aseo y Cafeteria	22,158,252.00	16,523,665.00	5,634,587.00	25%
Papelería	6,532,244.00	10,392,867.00	-3,860,623.00	-59%
Cafetería	2,372,259.00	1,901,782.00	470,477.00	0%
Taxis y Buses	493,000.00	596,800.00	-103,800.00	-21%
Casino y restaurantes	1,873,544.00	1,775,401.00	98,143.00	5%
Parqueadero	93,677.00	18,200.00	75,477.00	81%
Otros	3,697,308.00	3,552,397.00	144,911.00	4%
Activos de Menor Cuantía	7,198,857.00	5,727,520.00	1,471,337.00	20%
Total Gastos generales	384,806,132.48	334,028,868.80	50,777,263.68	13%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS DE ADMON	924,818,491.84	892,797,837.50	32,020,654.34	3.46%

21. GASTOS DE VENTA

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA

Gastos de Personal

Sueldos	96,126,322.00	67,629,551.00	28,496,771.00	30%
Dominicales	11,559,645.00	10,395,053.00	1,164,592.00	10%
Bonificación y Ventas	9,336,357.00	2,020,772.00	7,315,585.00	78%
Auxilio de Transporte	14,866,668.00	7,998,800.00	6,867,868.00	46%
Cesantías	11,417,915.01	7,507,644.17	3,910,270.84	34%
Intereses a las cesantías	826,997.31	896,496.00	-69,498.69	-8%
Prima de Servicios	11,694,686.00	7,560,737.00	4,133,949.00	35%
Vacaciones	5,464,774.45	3,421,933.00	2,042,841.45	37%
Bonificaciones por mera liberalidad	10,944,426.00	10,547,464.00	396,962.00	4%
Incapacidades	1,572,567.00	217,757.00	1,354,810.00	-100%
Aportes ARP	3,157,600.00	2,237,100.00	920,500.00	29%
Aportes Pension	14,575,239.00	9,265,006.00	5,310,233.00	36%
Aportes Caja de Compensacion	4,953,900.00	3,025,900.00	1,928,000.00	39%
Otros	3,485,845.00	0.00	3,485,845.00	-100%
Aportes a Salud	0.00	0.00	0.00	0%
Total Gasto de Personal	199,982,941.77	132,724,213.17	67,258,728.60	33.63%



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

Gastos Generales

Impuestos Tasas Y gravámenes	16,618,430.00	16,115,281.00	503,149.00	3%
Arriendos	151,240,800.00	151,240,800.00	0.00	0%
Contribuciones codensa	270,080.00	340,454.00	-70,374.00	-26%
Dotacion	2,747,505.00	2,015,000.00	732,505.00	-100%
Servicio Teléfono	2,639,917.00	1,675,746.00	964,171.00	-100%
Energia Electrica	8,152,075.00	6,272,483.00	1,879,592.00	23%
Aseo	1,197,777.00	1,214,368.00	-16,591.00	-1%
Honorarios	0.00	0.00	0.00	-100%
Otros	382,000.00	7,414,342.00	-7,032,342.00	-1841%
Publicidad, propaganda y promoción	6,529,894.33	8,895,236.26	-2,365,341.93	-36%
Contribuciones y Afiliaciones	0.00	51,658.00	-51,658.00	-100%
Mantenimiento	467,904.00	764,280.00	-296,376.00	-63%
Diversos	776,305.00	804,168.00	-27,863.00	-4%
Mercadeo	0.00	0.00	0.00	-100%
Total Gastos generales	191,022,687.33	196,803,816.26	-5,781,128.93	-3%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS DE VENTA	391,005,629.10	329,528,029.43	61,477,599.67	15.72%

22. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos Financieros	15,409,884.87	14,350,837.82	1,059,047.05	7%
Otros gastos no deducibles	401,025.00	180,813.00	220,212.00	0%
Divesos	0.00	12,835.85	-12,835.85	-100%
Gastos Extraordinario	87,582.32	-481,532.86	569,115.18	650%
Impuesto de renta	71,899,634.00	2,831,502.06	69,068,131.94	0%
Donaciones	11,500,000.00	47,250,015.27	-35,750,015.27	-311%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	99,298,126.19	64,144,471.14	35,153,655.05	35.40%

18. COSTOS DE VENTA

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	835,942,956.29	888,107,191.71	-52,164,235.42	-6.24%
Personal	201,217,827.40	227,938,678.60	-26,720,851.20	-13%
Material Odontologia	14,799,213.97	27,124,151.05	-12,324,937.08	-83%
Material Optometria	84,993,421.62	61,859,179.15	23,134,242.47	27%
Monturas	29,096,099.30	27,567,071.91	1,529,027.39	5%
Honorarios Medicos	462,498,315.00	419,381,336.00	43,116,979.00	9%
Honorarios Ocupacional	11,625,000.00	7,631,000.00	3,994,000.00	-100%
Ginecologia Consulta	0.00	12,471,110.00	-12,471,110.00	-100%
Honorarios Psicologia	5,381,400.00	6,710,200.00	-1,328,800.00	-100%
Honorarios	0.00	0.00	0.00	0%
Honorarios Odontologia	0.00	66,157,094.00	-66,157,094.00	0%
Honorarios Optometria	4,824,194.00	12,110,002.00	-7,285,808.00	-151%
Iva no descotable	937,903.00	637,807.00	300,096.00	32%
Ecografia Ginecologica	0.00	0.00	0.00	-100%
Servicios	17,009,956.00	16,020,832.00	989,124.00	-100%
Mantenimiento y reparaciones	3,091,000.00	35,000.00	3,056,000.00	-100%
Diversos	357,500.00	273,000.00	84,500.00	24%
Contribuciones y afiliaciones	111,126.00	1,231,186.00	-1,120,060.00	-100%
Otros servicios	0.00	959,544.00	-959,544.00	-100%
ESPECIALISTAS	9,471,800.00	27,246,500.00	-17,774,700.00	-188%
Fonoaudiología	7,490,000.00	9,234,500.00	-1,744,500.00	-23%
Urología	1,981,800.00	1,170,000.00	811,800.00	41%
Escleroterapia	0.00	16,842,000.00	-16,842,000.00	-100%
OTRAS CONSULTA EXTERNA	0.00	0.00	0.00	-270%



Unión Médica del Norte S.A.S

Notas y revelaciones

Estados Financieros comparativos

Diciembre 31 de 2025 - 2024

UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGN	589,055,744.56	565,946,787.93	23,108,956.63	4%
Personal	108,070,293.73	81,899,298.62	26,170,995.11	24%
Honorarios laboratorio Clínico	66,900,336.00	81,288,855.00	-14,388,519.00	-22%
Honorarios Ecografía	142,314,821.00	130,457,952.00	11,856,869.00	8%
Impuestos Unidad Apoyo Diagnostico	5,341,763.00	6,317,836.00	-976,073.00	-18%
Contribuciones y Afiliaciones	3,359,208.00	3,209,939.00	149,269.00	4%
Material y suministro	122,186,244.83	76,949,452.31	45,236,792.52	37%
Mantenimiento	7,709,144.00	10,273,901.00	-2,564,757.00	-33%
Otros servicios electros-labora	18,396,840.00	37,920,630.00	-19,523,790.00	-106%
Diversos	1,756,062.00	2,679,777.00	-923,715.00	-53%
Servicios Publicos Apoyo Diagnostico	20,928,316.00	26,960,147.00	-6,031,831.00	-29%
Otros	30,343,616.00	137,500.00	30,206,116.00	100%
Servicio exámenes de Laboratorio	61,749,100.00	107,851,500.00	-46,102,400.00	-75%
UNIDAD FUNCIONAL DE TERAPIA	120,000.00	15,396,928.00	-15,276,928.00	-12730.77%
Personal	0.00	0.00	0.00	0%
Terapia Física	0.00	6,436,600.00	-6,436,600.00	-100%
Terapia Respiratoria	0.00	5,701,400.00	-5,701,400.00	-100%
Terapia Ocupacional	0.00	0.00	0.00	0%
Material	120,000.00	126,000.00	-6,000.00	-5%
Servicios	0.00	2,709,316.00	-2,709,316.00	-100%
Contribuciones	0.00	423,612.00	-423,612.00	-100%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	624,107,995.30	573,019,968.02	51,088,027.28	8.19%
Medicamentos	598,941,928.18	544,766,309.08	54,175,619.10	9%
Material de Consumo	12,951,739.12	18,997,970.94	-6,046,231.82	-47%
Diversos	5,402,242.00	188,500.00	5,213,742.00	97%
Elementos de Proteccion	5,789,040.00	7,676,768.00	-1,887,728.00	-33%
Servicios	1,023,046.00	1,390,420.00	-367,374.00	-36%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	2,058,698,496.15	2,069,717,375.66	-11,018,879.51	-0.54%

También en este rubro se presenta una disminución importante en el costo de ventas de consulta externa.

EUCLIDES CARREÑO MORA
Representante Legal

LUZ MERY CHOCONTA CONDIZA
Contadora
TP 83.154-T

WILSON ESPAÑOL GALINDO
Revisor Fiscal