

**ASOCIACIÓN DE AMIGOS CONTRA EL CÁNCER PROSEGUIR  
NIT 830.090.073-3**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DE PROPÓSITO  
GENERAL**

**Por los periodos comparativos terminados en Diciembre 31 de 2025 y Diciembre 31 de 2024**

Dentro del marco normativo del grupo 2 NIIF para PYMES

(Parte integral de los Estados Financieros)

(Valores en Pesos - COP)

**Nota 01: ENTIDAD QUE REPORTA**

La **Asociación de Amigos contra el Cáncer Proseguir** en adelante **PROSEGUIR**, se encuentra habilitada ante la secretaría de Salud de Bogotá y la Superintendencia nacional de salud, como Institución Prestadora de Servicios, perteneciente al Régimen de Tributación Especial de acuerdo al Decreto 1625 de 2016 artículo 4 (sustituido por el art. 1 del decreto 2150 de 2017); constituida mediante personería jurídica otorgada por la Secretaría Distrital de Salud el 31 de Julio de 2001 mediante Resolución No. 000758 de la misma fecha, contando con 3 sedes a nivel de Bogotá, distribuidas de la siguiente manera:

Sede 1: Ubicada en la AV CL 32 No 15 -31

Sede 2: Ubicada en la CI 33 Bis No 15-50

Sede 3: Ubicada en la Kra 16 No 59 – 04/54, siendo su domicilio principal para notificaciones

(Mediante el acta No 71, del 07 noviembre de 2019 aprueba cerrar y eliminar el registro de CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACION LEGAL de la Sede Denominada SEDE AMBULATORIA, localizada en la Cra. 16 N° 59 – 54, teniendo en cuenta que debido a mejoras de infraestructura se logró la unificación de la sede denominada PROSEGUIR SEDE 3 y la SEDE AMBULATORIA; no siendo así necesario contar con una sede adicional y si por el contrario complementar la interdependencia de los servicios ofertados, quedando una nueva dirección para PROSEGUIR SEDE 3 que se denominará CRA 16 No 59-04/54.

**PROSEGUIR**, es una entidad sin ánimo de lucro –**ESAL**:

- Perteneciente al Régimen Tributario Especial, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 19,356 a 364-5 del Estatuto Tributario, reglamentados por el Decreto Único Reglamentario 1625 de 2016 modificado por el Decreto 2150 de 2017, y da cumplimiento a la Resolución Dian 000019 de 2018 (registro web, permanencia y calificación) en cumplimiento de destinación del excedente, actividades Meritorias y prohibición de distribución indirecta de excedentes.
- No es subordinada de otra entidad que informe bajo estándares internacionales. El objeto social es la prestación de servicios médicos, quirúrgicos y hospitalarios para la atención integral y manejo interdisciplinario del dolor agudo, crónico y cuidados paliativos institucionales y/o domiciliarios en el ramo de la medicina interna, cirugía general, anestesiología, oncología, hematología, infectología, laboratorio clínico, enfermería, nutrición, trabajo social, neurología, neurocirugía, psiquiatría, psicología, reumatología, ortopedia, medicina alternativa, rehabilitación (terapia física, ocupacional, lenguaje, respiratoria). Realizando actividades seguras, adecuadas, profesionales, éticas y de gran calidez humana, con altos niveles de compromiso y desempeño de nuestro personal, logrando así mejorar la calidad de vida de nuestros pacientes, para lo cual se encuentra debidamente registrada ante la Secretaria de Salud del Distrito de Bogotá.

## **Nota 02: MARCO NORMATIVO TECNICO BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Teniendo en cuenta la normativa vigente, Proseguir aplica el marco técnico normativo correspondiente al Grupo 2 – NIIF para las PYMES, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y 1670 de 2021, así como las demás disposiciones que los modifiquen o sustituyan.

Con corte a la fecha, la información financiera de la entidad ha sido preparada de acuerdo con la normatividad que rige la contabilidad y la información financiera de Colombia (NCIF), Proseguir se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y las normas complementarias mencionadas.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el estándar internacional para PYMES emitido por el IASB.

Adicionalmente, en calidad de institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), PROSEGUIR se encuentra sujeta a la normatividad del Sistema General de Seguridad Social en especial al Decreto único Reglamentario 780 de 2016, en lo relacionado con aspectos administrativos, financieros y de control que relaciona los procesos de facturación, glosas, cartera con EPS, deterioro de cuentas por cobrar. Así mismo, los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Salud, que contribuyen a los procesos de calidad, control de cartera y revelaciones financieras. De la normatividad de deterioro y cartera en salud contenida en la Resolución 3047 de 2008 y normas sobre glosas y devoluciones; y demás regulaciones establecidas en la ley 100 de 1993.

La entidad no posee inversiones en subsidiarias, asociadas ni negocios conjuntos, razón por la cual no se encuentra obligada a preparar estados financieros consolidados. Las políticas contables han sido aplicadas de manera consistente con respecto al período anterior.

### **Bases de Medición:**

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales después de su periodo normal pudieran llegar a ser medidos a su valor razonable.

### **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) como moneda funcional y de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos y fue redondeada a la unidad entera más cercana.

### **Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

PROSEGUIR revisará regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación y en los períodos futuros afectados.

### **Importancia Relativa y Materialidad**

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **NOTA 03. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden los recursos de liquidez inmediata disponibles para la operación de Proseguir, los cuales incluyen caja general, cajas menores y depósitos en cuentas bancarias a la vista o de libre disposición. Así mismo, se incluyen las inversiones a corto plazo que son altamente líquidas, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con vencimientos originales iguales o inferiores a tres (3) meses, de conformidad con lo establecido en la Sección 7 de la NIIF para las PYMES.

Para PROSEGUIR el reconocimiento de los montos que hacen parte de este elemento del estado financiero hace referencia al hecho de incorporar dentro de dicho rubro aquellas partidas que cumplan con los siguientes requisitos:

- a. Cumplan la definición de activo.
- b. Cumplan la definición de efectivo y/o Equivalentes de efectivo.
- c. No tengan restricciones respecto a la disponibilidad inmediata de los recursos.

Para una comprensión correcta de los tipos de partidas que hacen parte de este elemento del estado de situación financiera se definen y describen aquellos montos que se consideran son parte de este a saber:

Caja General y Cajas Menores independiente del tipo de moneda, sin embargo, en caso de tener moneda extranjera se reflejarán a su tasa de conversión a la moneda funcional.

Partidas en cuentas bancarias a la vista o de libre disposición, independiente del tipo de moneda, sin embargo, en caso de tener moneda extranjera se reflejarán a su tasa de conversión a la moneda funcional.

Cuando se llegaren a presentar operaciones que requieran la creación de cuentas con destinación específica que restrinja el traslado de efectivo o que impida su flujo normal como dinero disponible o a la vista, este se considerara como efectivo restringido y se reclasificara en la partida del estado de situación financiera correspondiente.

Cualquiera otra partida que sea fácilmente determinable en efectivo y que no corresponda a la definición de otro elemento del activo o que al determinar su importe esté presente una variación insignificante de cambios en su valor al momento de su conversión.

El siguiente es la revelación del Efectivo y equivalentes al efectivo comparativo a 31 de diciembre 2025 y 2024:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>927,203,914</b>	<b>721,462,908</b>	<b>205,741,006</b>	<b>29%</b>
<b>Efectivo</b>	<b>3.1</b>	<b>676,246,996</b>	<b>721,462,908</b>	<b>- 45,215,912</b>	<b>-6%</b>
Caja General		17,058,702	20,410,582	- 3,351,880	-16%
Caja Menor		2,171,897	1,999,839	172,058	9%
Bancos cuentas corrientes moneda nacional		656,439,663	699,052,487	- 42,612,824	-6%
Bancos cuentas de Ahorro moneda nacional		576,734	-	576,734	-100%
<b>Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>3.2</b>	<b>250,956,918</b>	<b>-</b>	<b>250,956,918</b>	<b>-100%</b>
Encargos Fiduciarios, Fideicomisos, Fondos De Inve		250,956,918	-	250,956,918	-100%

El efectivo y equivalente al efectivo se mide al costo, los recursos disponibles al cierre del ejercicio de año 2025.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden los recursos de liquidez inmediata disponibles para la operación de la entidad, los cuales incluyen caja general, cajas menores, depósitos en cuentas bancarias a la vista y fondos de inversión colectiva, de conformidad con la clasificación establecida en el Plan Único de Cuentas del sector salud y los lineamientos de la Superintendencia Nacional de Salud AT FT001 - 02 conceptos financieros grupo 2. versión 2025.01.

El saldo total a 31 de diciembre de 2025 asciende a \$927 millones y frente al año 2024 presentó incremento de \$205 millones, equivalente al 29% originada principalmente por una mayor acumulación de recursos líquidos al cierre del período. En efectivo y equivalentes al efectivo encontramos:

**3.1 Efectivo** - comprenden los recursos disponibles para el desarrollo de sus operaciones, los cuales incluyen caja general, cajas menores y depósitos en cuentas bancarias a la vista o de libre disposición, denominados en moneda nacional:

- El saldo reportado en **Caja General** al 31 de diciembre de 2025 equivale a \$17.058.702 este valor proviene del recaudo de cuotas moderadoras y/o copagos realizados por las EPS al momento de la prestación de servicios en las unidades funcionales de Consulta Externa, Salas de Cirugía, Hospitalización Crónica, Uci, Ucim y Radiología.
- **La caja menor** Los fondos de caja menor al cierre del 31 de diciembre de 2025 registran un saldo de \$2.171.897. Estos recursos están destinados a cubrir gastos urgentes que apoyen la gestión administrativa y operativa de la entidad, desde su constitución hasta su legalización, incluyendo conceptos como taxis, buses, papelería, cafetería e insumos de aseo, entre otros.
- **Los Bancos Cuenta Corriente a Moneda Nacional** El saldo reportado a 31 de diciembre de 2025:

#### Banco

#### Saldo a 31 de diciembre 2025 en miles

Cta. Cte. No XX3535 Bancolombia	\$	42.245.510
Cta. Cte. No XX4332 Banco de Bogotá	\$	4.220.168
Cta. Cte. No XX2807 Banco de Sudameris	\$	423.124.037
Cta. Cte. No XX 2901 Banco de Occidente	\$	<u>186.849.948</u>
Saldo a cierre del ejercicio 2025	\$	656.439.663

El saldo registrado en los Bancos cuenta corriente en moneda nacional, corresponde a los recursos obtenidos mediante la gestión de recaudo de cartera. Estos recursos provienen específicamente de

la operación de prestación de los siguientes servicios habilitados: Consulta externa, Servicios de hospitalización (Crónico, UCI y UCIM), Salas de Cirugía e Imágenes Diagnósticas.

- **Los Bancos Cuenta Ahorro a Moneda Nacional** El saldo reportado a 31 de diciembre de 2025:

Banco	Saldo a 31 de diciembre 2025 en miles
Cta. Ahorro. No XX8528 Banco Bogotá	\$ 576.734
Saldo a cierre del ejercicio 2025	\$ 576.734

El saldo registrado en los Bancos cuenta ahorro en moneda nacional, corresponde a los recursos obtenidos mediante el recaudo de los servicios prestados en el año 2021 y 2022, por concepto de vacunación COVID pagado a través del Fondo nacional de gestión del riesgo de desastres.

**3.2. Equivalentes al Efectivo** - Dentro de este rubro se incluyen recursos invertidos en fondos de inversión colectiva y a 31 de diciembre de 2025 cierra por valor de \$250.956.918, los cuales presentan alta liquidez y pueden ser redimidos en el corto plazo. No obstante, dichos recursos no son utilizados para la operación diaria, sino como una reserva de liquidez administrada por la Gerencia Financiera.

La entidad evalúa periódicamente que estos fondos cumplan las condiciones de alta liquidez y riesgo insignificante de cambios en su valor, de conformidad con la Sección 7 de la NIIF para las PYMES. Al cierre del período, no existen restricciones legales para su redención.

#### **NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR DEL ACTIVO CORRIENTE**

Para PROSEGUIR el reconocimiento de los montos que hacen parte de este elemento del estado de situación financiera, hacen referencia al hecho de incorporar dentro del dicho rubro aquellas partidas que cumplan con los siguientes requisitos:

- a. Cumplan la definición de activo.
- b. Haya un derecho o instrumento financiero que de derecho a recibir efectivo o equivalentes de efectivo.
- c. Que la deuda tenga un plazo determinado o determinable dentro del período normal del ciclo de negocio o pueda ser exigible en cualquier momento.
- d. Que respecto de los instrumentos financieros o cuentas por cobrar no se hayan cedido los riesgos y beneficios derivados de los mismos.

**Ciclo o período normal de operación:** Para el caso de los instrumentos financieros y activos relacionables dentro del presente elemento del estado financiero, se considera que el ciclo normal de operación será de la siguiente manera:

Para la prestación de servicios de salud: Se considera periodo normal de operación los doce meses transcurridos entre la prestación del servicio de salud, la revisión de la cuenta médica, la emisión de la factura y de ser el caso la glosa y su justificación por parte de proseguir hasta el pago final convirtiendo el mismo en efectivo o equivalentes de efectivo.

En los demás casos el ciclo normal de operación corresponderá al plazo previamente acordado entre PROSEGUIR y el deudor que haga parte del presente elemento del estado financiero. Para una

comprensión correcta de los tipos de partidas que hacen parte de este elemento del estado de situación financiera, se definen y describen aquellos montos que se consideran son parte de instrumentos financieros más importantes para la Asociación:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR y ANTICIPOS</b>	<b>4</b>	<b>13,317,749,650</b>	<b>9,689,271,310</b>	<b>- 3,628,478,340</b>	<b>-37%</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>16,364,379,332</b>	<b>11,732,932,730</b>	<b>- 4,631,446,602</b>	<b>-39%</b>
<b>Neto Deudores del sistema- precio de la transacción</b>		<b>9,005,607,037</b>	<b>7,002,203,964</b>	<b>- 2,003,403,073</b>	<b>-29%</b>
<b>Deudores del sistema- precio de la transacción</b>	<b>4.1</b>	<b>12,052,236,719</b>	<b>9,045,865,384</b>	<b>- 3,006,371,335</b>	<b>-33%</b>
Cuentas por cobrar - Pendiente de radicar	4.1.a	2,697,082,449	992,679,949	- 1,704,402,500	-172%
Cuentas por cobrar - Radicada		9,355,154,270	8,053,185,435	- 1,301,968,835	-16%
<b>Otros pasivos -anticipos y avances recibidos</b>	<b>4.1.b -</b>	<b>3,046,629,682</b>	<b>- 2,043,661,420</b>	<b>1,002,968,262</b>	<b>-49%</b>
Otros pasivos -anticipos y avances	-	3,046,629,682	- 2,043,661,420	1,002,968,262	-49%
<b>Activos no financieros anticipos</b>	<b>4.2</b>	<b>3,114,168,555</b>	<b>2,312,865,452</b>	<b>- 801,303,103</b>	<b>-35%</b>
A proveedores		996,329,084	399,940,106	- 596,388,978	-149%
A contratistas		390,393,592	178,428,038	- 211,965,554	-119%
A trabajadores		13,948,571	-	13,948,571	-100%
Promesa de compraventa bienes raíces		1,654,070,096	1,654,070,096	-	0%
Promesa de compraventa equipo de transporte		59,427,212	80,427,212	21,000,000	26%
<b>Cuentas por cobrar a trabajadores</b>	<b>4.3</b>	<b>9,786,299</b>	<b>10,552,790</b>	<b>766,491</b>	<b>7%</b>
Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a en		9,786,299	10,552,790	766,491	7%
<b>Deudores- reclamaciones</b>	<b>4.4</b>	<b>449,259,668</b>	<b>359,166,104</b>	<b>- 90,093,564</b>	<b>-25%</b>
Recobro incapacidad eps arl y pensiones		449,259,668	359,166,104	- 90,093,564	-25%
<b>Anticipo de impuesto y contribuciones de</b>	<b>4.5</b>	<b>45,742,800</b>	<b>4,483,000</b>	<b>- 41,259,800</b>	<b>-920%</b>
Anticipo de impuesto y contribuciones de saldo a		45,742,800	4,483,000	- 41,259,800	-920%
<b>Deudores Varios (Corto plazo)</b>	<b>4.6</b>	<b>693,185,291</b>	<b>-</b>	<b>- 693,185,291</b>	<b>-100%</b>
Deudores Varios (Corto plazo)		693,185,291	-	- 693,185,291	-100%

**NOTA 4.1.** Deudores del sistema - precio de la transacción valor nominal: Corresponden principalmente a cuentas por cobrar originadas por la prestación de servicios de salud a entidades del Sistema General de Seguridad Social en Salud, tanto del régimen contributivo como subsidiado. cuyos servicios representan un incremento a 31 de diciembre de 2025 del 33%, el cual contiene:

**Nota 4.1.a** Cuenta por cobrar por prestación de servicios de salud:

- En el rubro de **Cuentas por cobrar pendiente de radicar** a 31 de diciembre 2025 se evidencia un saldo de \$2.697 millones presentando un incremento de más del 100% frente año 2024, que corresponde al aumento en la facturación bajo la modalidad de contrato de libro abierto.
- **Cuentas por Cobrar radicada** Corresponde a la cartera de Facturación Generada y Radicada la cual ya está aceptada y reconocida por las EPS, A 31 de diciembre de 2025, las Cuentas por Cobrar por prestación de servicios registran un saldo de 9.355 millones, se evidencia un incremento del 16% frente al año 2024 producto del incremento de la facturación.
- **4.1.b otros pasivos - anticipos y avances recibidos:** Los anticipos y avances recibidos se presentan en el rubro de pasivos corrientes y se consideran para efectos de conciliación de la cartera.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
Cuentas por cobrar por prestación de servicios- radicada	4.1	\$ 6,308,524,588	\$ 6,009,524,015	-\$ 299,000,573	-5%
Cuentas por cobrar - radicada	4.1.a.	\$ 9,355,154,270	\$ 8,053,185,435	-\$ 1,301,968,835	-16%
Otros pasivos -anticipos y avances recibidos (pagos pend de aplicar	4.1.b	-\$ 3,046,629,682	-\$ 2,043,661,420	-\$ 1,002,968,262	49%

En relación con los rubros reconocidos como anticipos y avances recaudados por concepto de copagos, cuotas moderadoras y los giros realizados por Adres (EPSs), estos corresponden a pagos pendientes de conciliar y legalizar en la cartera. Al 31 de diciembre 2025, presentan un saldo de (-3.046) millones.

De esta manera el **saldo de cuentas por cobrar radicadas** después de descontar los anticipos tiene un saldo a 31 de diciembre de 2025 de 6.308 millones y frente al año 2024 presenta incremento del 5%, este es directamente proporcional al comportamiento de la facturación.

#### Nota Aclaratoria

*“Los **otros pasivos - anticipos y avances recibidos** es importante destacar que este grupo comprende obligaciones contraídas por Proseguir en el desarrollo normal de sus actividades, pero con una naturaleza especial. Dentro de estas obligaciones se encuentran los copagos o cuotas moderadoras, que serán trasladados a las EPS mediante facturación y compensación, y los giros pendientes de legalizar por parte de las EPS afectando la cartera.*

*Por otra parte, considerando la dinámica de las cuentas por cobrar en el sector salud, el saldo de cartera al 31 de diciembre de 2024 asciende a \$7,002 millones, lo que representa un incremento del 6% frente al 2023. Este se debe al incremento de la facturación bajo la modalidad de contrato de libro abierto, que permitió garantizar la prestación de servicios de la clínica con una ocupación del 90% en hospitalización crónica, UCI, UCIM, consulta externa y salas de cirugía, quien le dio giro positivo como se detalla en la nota No 18.”*

#### NOTA 4.2. Activos No Financieros Anticipos

Para Proseguir, no constituyen instrumentos financieros, los cuales se reconocen como activos no financieros y se amortizan o legalizan conforme se reciben los bienes o servicios.

Dentro de este rubro se clasifican los activos que:

1. Cumplen la definición de activo
2. No se pueden clasificar dentro de otros activos
3. Le generaran un beneficio económico futuro a PROSEGUIR.

Dentro de este rubro se encuentran:

- **Anticipos a Proveedores:** Para Proseguir estos anticipos pagados a proveedores representan un derecho que espera sean retribuidos al cumplimiento de la entrega del bien y/o servicio.

El saldo a 31 de diciembre de 2025 es de \$ 996 millones y en comparación al año 2024, presentó un incremento de más del 100%; esto se debe a los anticipos entregados a proveedores para la compra de dotación de las nuevas salas de cirugía.

**Anticipo a Contratistas:** a 31 de diciembre de 2025 presentó un incremento de más del 100% en comparación del año 2024; correspondiente a los anticipos a contratistas prestadores de servicios, el concepto más representativo es por avance de obra realizados para la construcción de nuevas salas de cirugía.

- **Anticipo Promesa de compraventa Bienes raíces:** Anticipo Promesa de compraventa Bienes raíces: el saldo al 31 de diciembre de 2025 representa el activo que recibió la IPS como pago del saldo por cobrar que traía con la Inmobiliaria Flogar SAS desde el año 2022.

El valor conciliado es de 1.654 millones. En dación de pago, se aceptó el inmueble de la sede 2, ubicada en la calle 33 Bis # 15-50, pendiente de escrituración.

- **Anticipo a trabajadores:** El saldo a 31 de diciembre de 2025 es de 9 millones y corresponden a anticipos de nómina y otros conceptos recuperables mediante descuento autorizado por los trabajadores, medidos al valor nominal. que serán legalizados de acuerdo con la política y lineamiento establecido en Recurso humano,
- **Anticipo Promesa de compraventa equipo de transporte:** Anticipo Promesa de compraventa equipo de transporte: el saldo registrado a 31 de diciembre de 2025 corresponde a los pagos anticipados realizados para la adquisición de vehículos destinados al servicio domiciliario. Frente al año 2024 se presenta una disminución de 21 millones por concepto de legalización del vehículo CHERRY 2012 TGW427.

#### **Nota 4.3. Cuentas por cobrar a trabajadores beneficios a empleados al costo**

El saldo de Cuentas por Cobrar a Trabajadores y Beneficios a Empleados al 31 de diciembre de 2025 presenta una disminución del 7% en comparación con el año 2024.

Esta reducción se debe principalmente a los pagos recibidos y descuentos por nomina mediante autorización de los empleados.

#### **Nota 4.4. Deudores Reclamaciones (Corto plazo)**

El saldo de Deudores Reclamaciones (Corto plazo), corresponde a recobros de incapacidades con EPS y ARL, para Proseguir constituyen un derecho que espera recibir en dinero, de esta manera por política contable para el cierre del año 2025 reconoce que corresponde a reclamo, y debe realizar el recobro de los saldos de años anteriores.

#### **Nota 4.5. Anticipo de Impuestos y Contribuciones de saldo a favor**

Anticipo de Impuestos y Contribuciones de saldo a favor en pagos en exceso: El saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a los pagos en exceso realizados por la proyección liquidación de la resolución de facilidad de pago Dian acta No 434 13/02/2025 finalizado en agosto de 2025, el exceso esta en proceso de compensación y/o devolución.

#### **Nota 4.6. Deudores Varios (Corto plazo)**

Incluyen derechos a favor de la entidad originados en contratos de mandato u otros conceptos de corto plazo. A 31 de diciembre de 2025, tiene un saldo de 693 millones que constituye una cuenta por cobrar inferior a los inferior a un año.

### **NOTA 5. DE LOS INVENTARIOS**

Está política debe ser aplicada en el tratamiento contable de las operaciones relacionadas con las existencias de inventarios, ya sean estas para consumo dentro del proceso de la prestación del servicio de salud o de aquellas que correspondan a insumos, repuestos y herramientas para ser consumidos dentro del mismo proceso en un término inferior a un año y que no sean consideradas como importantes de repuesto o equipo de mantenimiento permanente

Medición Inicial: Por regla general los inventarios se medirán al costo, el cual debe incorporar todas las erogaciones en que deba incurrir nuestra entidad para poder tener las existencias en condiciones de venta. Sin embargo, cuando este costo sea superior al de vender las existencias en condiciones normales menos cualquier gasto necesario para realizar dicha venta, se medirán al importe del resultado obtenido de la anterior sustracción, monto que constituye el VALOR NETO DE REALIZACIÓN del inventario.

El costo de las existencias de acuerdo con la naturaleza de las existencias estará dado por:

- El valor de compra, si este está dado en divisas este será el del momento inicial y no se podrán capitalizar ajustes adicionales por diferencia en cambio.
- Costos de transporte y fletes
- Aranceles
- Impuestos no recuperables
- Cualquier desembolso atribuible
- Menos los descuentos recibidos.

El inventario de PROSEGUIR se encuentra conformado de la siguiente manera:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>5</b>	<b>1,420,934,565</b>	<b>2,563,882,863</b>	<b>1,142,948,298</b>	<b>45%</b>
<b>Inventarios para ser vendidos</b>		<b>1,354,423,702</b>	<b>2,445,170,942</b>	<b>1,090,747,240</b>	<b>45%</b>
Medicamentos		568,005,892	1,024,836,027	456,830,135	45%
Materiales medico quirúrgicos		786,417,810	1,420,334,915	633,917,105	45%
<b>Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios</b>		<b>62,404,131</b>	<b>118,711,921</b>	<b>56,307,790</b>	<b>47%</b>
otros materiales		62,404,131	118,711,921	56,307,790	47%
<b>Inventarios en tránsito</b>		<b>4,106,732</b>	<b>- -</b>	<b>4,106,732</b>	<b>-100%</b>
Inventarios en tránsito de insumos y medicamentos		4,106,732	- -	4,106,732	-100%

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de los inventarios presenta una disminución del 45% frente al año 2024. Originada por el mayor consumo de los insumos médicos y medicamentos derivado del incremento en la ocupación de los servicios de salud durante el periodo 2025.

Dentro de la categoría " Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios" se incluyen insumos para el consumo administrativo y operativo, tales como aseo, papelería, desinfección, cafetería y elementos hospitalarios, durante el año 2025, estos inventarios registraron una disminución del 47% frente al año 2024, como resultado de una mayor eficiencia en el consumo y control de existencias.

El rubro de inventarios en tránsito presenta al 31 de diciembre de 2025 un saldo de \$4 millones, correspondiente a compras realizadas a proveedores que, a la fecha de corte, no habían sido recibidas en su totalidad conforme a las órdenes de compra, por ende, no cuentan con factura electrónica asociada.

Al cierre del período, la administración evaluó el valor neto de realización de los inventarios y no fue necesario reconocer deterioro, dado que su valor en libros no excede el valor recuperable estimado.

#### **NOTA 6: ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS DEL CORTO PLAZO**

Los activos intangibles de PROSEGUIR corresponden principalmente a licencias y desarrollos de software, utilizados para la operación administrativa, contable y asistencial de la entidad, incluyendo plataformas de facturación electrónica, software asistencial, nómina electrónica y documento soporte electrónico.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, el cual comprende el precio de adquisición y cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Posteriormente, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, de conformidad con la Sección 18 de la NIIF para las PYMES.

Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan utilizando el método lineal, durante la vida útil estimada determinada con base en el uso esperado del activo y las condiciones contractuales de las licencias o derechos adquiridos.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS</b>	<b>6</b>	<b>318,068,970</b>	<b>543,173,077</b>	<b>225,104,107</b>	<b>32%</b>
<b>Activos intangibles distintos a la plusvalía del corto plazo</b>		<b>286,187,841</b>	<b>419,257,620</b>	<b>133,069,779</b>	<b>32%</b>
Activos intangibles al costo		782,303,603	770,978,252	- 11,325,351	-1%
Amortización de activos intangibles al costo	-	496,115,762	351,720,632	144,395,130	-41%
<b>Otros activos del corto plazo</b>		<b>31,881,129</b>	<b>123,915,457</b>	<b>92,034,328</b>	<b>74%</b>
Otros activos		31,881,129	123,915,457	92,034,328	74%

Al 31 de diciembre de 2025, el valor neto de los activos intangibles asciende a \$286.187.841 y frente al año 2024, presentando una disminución del 32%, explicada principalmente por la amortización del período asociada a programas de software utilizados en los procesos contables, asistenciales y de facturación electrónica.

El rubro de otros activos corrientes corresponde a pagos anticipados y otros derechos no financieros que se amortizan o legalizan conforme al transcurso del tiempo o al cumplimiento de las condiciones contractuales asociadas. Al 31 de diciembre de 2025, estos activos presentan un saldo de \$31.881.129 y frente al año 2024, refleja una disminución del 74%, originada principalmente por la finalización de contratos con aseguradoras y terceros relacionados con servicios de salud que concluyeron en períodos anteriores.

**Nota aclaratoria:**

*Con el fin de mejorar la presentación y la comparabilidad de la información financiera, durante el año 2025 la entidad realizó una reclasificación de determinados saldos relacionados con activos intangibles y otros activos corrientes.*

*En los estados financieros del año 2024, el rubro de activos intangibles incluía saldos correspondientes a otros activos no financieros, los cuales no se presentaban de manera separada. Dichos saldos ascendían aproximadamente a \$123 millones, y se encontraban incluidos dentro del total de activos intangibles, sin afectar el reconocimiento de resultados ni el patrimonio de la entidad.*

*A partir del año 2025, y atendiendo a una mejora en la estructura de presentación de los estados financieros, dichos saldos fueron reclasificados y presentados de forma independiente dentro del rubro de otros activos corrientes, de conformidad con su naturaleza contable.*

*Esta reclasificación no tuvo impacto en el resultado del período ni en el patrimonio, y su efecto se limita exclusivamente a la presentación comparativa de los estados financieros.*

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 7: INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

Todos los instrumentos de renta variable se miden por su valor de costo. PROSEGUIR, puede realizar una elección irrevocable en el reconocimiento inicial para medir los cambios del valor razonable con cargo a los resultados integrales del patrimonio en lugar de los resultados.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>7</b>	<b>2,659,200,000</b>	<b>2,659,200,000</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Acciones Inmobiliaria Flogar sas		2,259,000,000	2,259,000,000	-	0%
Acciones Ifidhu		400,200,000	400,200,000	-	0%

El saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a la inversión de renta variable realizada en el año 2019, se efectuó en las empresas INMOBILIARIA FLOGAR S.A.S. e IFIDHU, adquiriendo acciones que tenían implícito el pago de una prima en colocación de acciones, inversión que fue aprobada mediante acta de Asamblea Extraordinaria No 73 del 28 de septiembre de 2019 previa consulta con un equipo interdisciplinario tributario, legal y contable.

## **NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR DEUDORES VARIOS**

El rubro de deudores varios corresponde a derechos contractuales de la entidad para recibir efectivo, distintos de las cuentas por cobrar originadas en la prestación directa de servicios de salud, los cuales se reconocen como instrumentos financieros, de conformidad con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES.

DEUDORES VARIOS	DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
		8	9,053,874,893	11,317,133,908	-2,263,259,015	-20%
Reclamaciones - Cuentas por cobrar a IPS Cesión Cartera			1,075,000,000	1,075,000,000	-	0%
Deudores del Varios del Largo Plazo			6,906,619,311	8,489,290,649	1,582,671,338	19%
Deudores del sistema - Deudores varios Embargo Judicial			1,072,255,582	1,752,843,259	680,587,677	39%

El saldo a 31 diciembre 2025 corresponde a:

- Reclamaciones – Cuentas por cobrar a IPS cesión de Cartera:** Corresponde a saldos por cobrar derivados de un acuerdo de cesión de cartera con la IPS Clínica Proseguir S.A.S., por valor de \$1.075.000.000, los cuales se encuentran respaldados por cuentas médicas radicadas y reconocidas ante las EPS. El proceso de recuperación de dichos recursos se encuentra en curso y es adelantado por la IPS cesionaria.
- Deudores Varios del Largo plazo:** Incluyen principalmente pagos realizados por cuenta de terceros en desarrollo de contratos de mandato sin representación legal. Al 31 de diciembre de 2025, estos deudores presentan un saldo de \$6.906.619.311, registrando una disminución del 19% frente al año 2024, debido a la terminación del contrato correspondiente durante el primer trimestre del año 2025.
- Deudores del sistema - Deudores varios Embargo Judicial** Corresponde a cuentas por cobrar clasificadas inicialmente como de difícil cobro, en proceso de cobro jurídico, estos saldos ascienden a \$1.072.255.582 evidenciando una disminución del 39% como resultado del deterioro originado durante el periodo.

## **NOTA 09: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades, planta y equipos, son valorados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El precio incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costo de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición

Las reparaciones y mantenimientos de estos activos se cargan a resultados o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Se incluye el rubro de Mejoras en Propiedad ajena, que bajo estándares internacionales determina que a pesar de no ser propietario del inmueble se tiene el control sobre las mejoras que se hicieron las cuales van a generar beneficios futuros, por lo que debe reconocerse el activo por propiedad, planta y equipo, su amortización se realizará equivalente al tiempo que dure el uso de la propiedad ajena. La depreciación de las propiedades, planta y equipos se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

Las vidas útiles asignadas son las siguientes:

DETALLE DEPRECIACION	VIDA UTIL/ AÑOS	METODO
Construcciones y edificaciones	40	Linea Recta ( lienal)
Mejora en propiedad ajena	SEGÚN CONTRATO	Linea Recta ( lienal)
Maquinaria y equipo	10	Linea Recta ( lienal)
Equipo de cómputo y comunicación	5	Linea Recta ( lienal)
Maquinaria y equipo médico científico	8	Linea Recta ( lienal)
Equipo de transporte	5	Linea Recta ( lienal)

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
Propiedad planta y equipo al modelo del costo	9	20,718,637,995	21,870,578,977	1,151,940,982	5%
Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (cr)	-	6,605,842,246	- 5,658,297,227	947,545,019	-17%

Al 31 de diciembre de 2025, el valor en libros de la propiedad, planta y equipo asciende a \$20.718.637.995. El costo histórico de estos activos es de \$27.324.480.241 y la depreciación acumulada asciende a \$6.605.842.246.

Durante el año 2025, la propiedad, planta y equipo presentó una disminución neta del 1%, equivalente a \$204 millones, originada principalmente por la venta del inmueble identificado como Oficina Calle 125 No. 19-80 Oficina 502.

El rubro de equipo médico científico y maquinaria continúa siendo el componente más representativo de la propiedad, planta y equipo, reflejando la capacidad instalada de la entidad para la prestación de servicios de salud.

Al cierre del período, la entidad presenta activos en tránsito por valor de \$1.022.540.100, correspondientes a equipos médicos científicos adquiridos que, a la fecha de corte, no se encontraban disponibles para su uso.

A continuación, saldo a 31 de diciembre de 2025 en propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Saldo a 31 de Diciembre de 2025	VALOR ACTIVO FIJO PPE	DEPRECIACION ACOMULADA	NETO
	27,324,480,241	- 6,605,842,246	20,718,637,995
<b>Terrenos</b>	<b>4,297,530,000</b>	<b>0</b>	<b>4,297,530,000</b>
<b>Urbanos</b>	0	0	-
Terreno OFICINA CLL 125 19-80 OFC 502	0	0	-
<b>Urbanos Leasing</b>	4,297,530,000	0	4,297,530,000
Terreno L. BACK OCC 0873 - T. URB. CRA 16 59 24 SEDE 3.5	3,007,530,000	0	3,007,530,000
Terreno L. BACK BTA 0911- T. URB. CRA 16 59 04 SEDE 3	1,290,000,000	0	1,290,000,000
<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>14,000,753,422</b>	<b>- 1,233,113,672</b>	<b>12,767,639,750</b>
<b>Edificios</b>	2,249,812,516	- 9,132,016	2,240,680,500
EDF. CL 59 NO 15-22 - KR 16 59 24 SEDE 3.5	2,134,541,193	- 5,874,424	2,128,666,769
EDF. CLL 59 NO 15-22 KRA 16 No 59 -04 SEDE 3	115,271,323	- 3,257,592	112,013,731
EDF. OFICINA CLL 125 19-80 OFC 502	0	0	0
<b>Edificio en Leasing</b>	9,847,470,000	- 665,912,138	9,181,557,862
EDD. L. BACK BTA 0911 CR 16 59-04 SEDE 3	3,010,000,000	- 201,147,247	2,808,852,753
EDF. L. BACK OCC 0873 CL 59 NO 15-22 - KR 16 59 24 SEDE 3.5	6,837,470,000	- 464,764,891	6,372,705,109
<b>Mejoras en bien ajeno</b>	1,903,470,906	- 558,069,518	1,345,401,388
MEJORA AJENA EDF. CRA 16 59 52 SED 4	1,449,580,152	- 419,745,000	1,029,835,152
MEJORA AJENA EDF. CL 33 BIS 15 50 SEDE 2	357,753,866	- 84,684,922	273,068,944
MEJORA AJENA EDF. AV CL 32 15 31 SEDE 1	96,136,888	- 53,639,596	42,497,292
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>188,157,514</b>	<b>- 70,975,180</b>	<b>117,182,334</b>
<b>Equipo de oficina</b>	990,633,941	- 761,595,186	229,038,755
<b>Equipo de cómputo y comunicacion</b>	813,912,464	- 812,191,325	1,721,139
<b>Maquinaria y equipo medico científico</b>	5,440,699,833	- 3,360,738,490	2,079,961,343
<b>Equipo de transporte</b>	570,252,967	- 367,228,393	203,024,574
<b>En transitio Equipo Medico Cientifico</b>	1,022,540,100	-	1,022,540,100

## PASIVO CORRIENTE

### NOTA 10: PASIVOS FINANCIEROS

pasivos financieros de la empresa incluyen las deudas contraídas con entidades financieras (bancarias) y empresas proveedoras de insumos, medicamentos, servicios, entre otros, que son esenciales para la operación de la IPS en el corto plazo.

De acuerdo con el análisis de nuestros proveedores y la cartera en cuentas por pagar, los vencimientos de estas obligaciones son inferiores a 360 días. En el caso de las entidades financieras, nos regimos por los términos de cada contrato, y la amortización de estas deudas se encuentra dentro de un plazo inferior a 18 meses.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>10</b>	<b>7,550,024,062</b>	<b>9,080,135,811</b>	<b>1,530,111,749</b>	<b>17%</b>
<b>Obligaciones financieras al costo</b>		<b>7,550,024,062</b>	<b>9,080,135,811</b>	<b>1,530,111,749</b>	<b>17%</b>
Obligaciones financieras al costo - Bancos nacionales		1,257,940,169	915,582,728	- 342,357,441	-37%
Cuentas por pagar a proveedores nacionales		2,917,400,620	4,562,938,926	1,645,538,306	36%
Costos y gastos por pagar al costo a corto plazo		3,372,112,432	3,601,614,157	229,501,725	6%
Acreedores varios al Costo		2,570,841	-	- 2,570,841	-100%

- **Obligaciones financieras al costo - Bancos nacionales:**

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>10</b>	<b>1,257,940,169</b>	<b>915,582,728</b>	<b>- 342,357,441</b>	<b>-37%</b>
<b>Obligaciones financieras al costo</b>		<b>1,257,940,169</b>	<b>915,582,728</b>	<b>- 342,357,441</b>	<b>-37%</b>
Obligaciones pagares corto plazo		1,175,296,823	853,492,393	- 321,804,430	-38%
Obligaciones Tarjeta de Credito		82,643,346	62,090,335	- 20,553,011	-33%

Esta política establece los principios para clasificar los instrumentos financieros como pasivos, y trata la contabilización de los instrumentos financieros de deuda a favor de entidades financieras con o sin garantías reales tales como cuentas, pagarés, préstamos por pagar, bonos, instrumentos de deuda similares, títulos respaldados por activos, como por ejemplo obligaciones hipotecarias garantizadas, contratos a término, permutas, contratos de mutuo que pueden y deben liquidarse en efectivo o mediante el intercambio de otro instrumento de deuda conforme a las secciones 11 y 12 de NIF para PYMES.

Se incorporarán dentro de este elemento de los estados financieros aquellas partidas que cumplan la definición de pasivo y que se encuentren relacionadas con una obligación financiera de cualquier tipo.

La aplicación de la política de costos por préstamos busca que PROSEGUIR reconozca, lleve a cabo los procesos de medición, presente los estados financieros y revele en las notas a los estados financieros las partidas agrupadas en estos rubros de tal manera que se ajusten a lo establecido en la sección 25 de NIF para PYMES.

Medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él; Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar. Las partidas que hagan parte de este elemento de los estados financieros serán medidas de conformidad con su nivel de exigibilidad (a un año y mayor a un año), en corriente y no corriente, y se revelaran las condiciones de la obligación tales como capital inicial, plazo, tasa de interés pactada y las demás condiciones especiales relacionadas con cada obligación.

Obligaciones pagares corto plazo a 31 Dic/25	\$	1,175,296,823
Credito Bco Bogotá Rotativo no 6148	\$	424,863,544
Credito Bco Bogotá no 4871	\$	433,279
Credito Bco Bogotá no 2201	\$	350,000,000
Credito GNB sudameris No 70064	\$	100,000,000
Credito GNB sudameris No 53000	\$	150,000,000
Credito GNB sudameris No 18000	\$	150,000,000

Obligaciones pagarés del corto plazo: El saldo a 31 de diciembre de 2025 presenta un incremento del 38% de la deuda frente al año 2024, esto se debe a la redistribución de los pasivos de obligaciones financieras del corto plazo quedando allí el crédito rotativo con el Banco de Bogotá.

Obligaciones Tarjeta de Credito a 31 Dic/25	\$	82,643,345
TC Bancolombia 8475	\$	11,794,405
TC Bancolombia 4994 U\$/PESOS	\$	7,510,119
TC Bancolombia 1741 - U\$/PESOS	\$	7,697,972
TC Bancolombia 7302	\$	2,294,336
TC Bco Occidente 9514	\$	10,331,271
TC Bco Occidente 3098	\$	34,942,648
TC Bco Bogotá 0195	\$	8,072,594

Obligaciones Tarjeta de Crédito del corto plazo: La entidad, registra obligaciones financieras al corto plazo con las siguientes entidades Bancolombia, Banco de Bogotá y Banco de Occidente.

- **Cuentas por pagar a proveedores nacionales**

El propósito de la aplicación de la política de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es asegurar que PROSEGUIR cumpla con los siguientes objetivos:

- Reconocer, medir y presentar correctamente en los estados financieros las partidas agrupadas en este rubro.
- Revelar en las notas a los estados financieros la información relevante sobre estas cuentas.
- Asegurar que el tratamiento contable de estas partidas se ajuste a lo establecido en las NIF para PYMES secciones 11 y 12, reguladas en el Decreto 3022 de 2013.

DETALLE	NOTA	2,025	2,024	VARIACIÓN	%
<b>Cuentas por pagar-al costo</b>		<b>2,917,400,620</b>	<b>4,562,938,926</b>	<b>1,645,538,306</b>	<b>36%</b>
Proveedores nacionales prestadores del servicio de salud		2,917,400,620	4,562,938,926	1,645,538,306	36%

El saldo a 31 diciembre de 2025 tiene una disminución del 36%, corresponde a las deudas con proveedores comerciales con una cartera no mayor a 360 días, por concepto de compras de medicamentos e insumos quirúrgicos, adecuadas para la prestación del servicio de atención humana, en la UCI y UCIM, hospitalización crónico y ventilado, y salas de cirugía.

- **Costos y gastos por pagar al costo a corto plazo:**

Se incorporarán dentro del estado financiero todas aquellas partidas que correspondan con la definición de pasivo, y que incorporen montos exigibles en favor de terceros que impliquen obligaciones de pagar y que correspondan con el desarrollo del objeto social o que provengan de la generación de capital de trabajo en favor de la entidad.

PROSEGUIR 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.

PROSEGUIR, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

PROSEGUIR medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituya una transacción de financiación.

La presentación de este elemento del estado financiero se hará de conformidad con el nivel de exigibilidad (en la mayor parte de las partidas como corrientes), y se deberá revelar al menos: nombre del tercero o beneficiario de pago o erogación pendiente, monto y plazo de la obligación.

DETALLE	2,025	2,024	VARIACIÓN	%
<b>Costos y gastos por pagar al costo</b>	<b>3,372,112,432</b>	<b>3,601,614,157</b>	<b>229,501,725</b>	<b>6%</b>
Honorarios	50,592,268	103,779,700	53,187,432	51%
Servicios de mantenimiento	591,281,684	1,352,133,363	760,851,679	56%
Arrendamientos	56,899,019	47,846,239	- 9,052,780	-19%
Seguros	65,409,607	32,241,357	- 33,168,250	-103%
Prestadores de servicios medicos	1,226,168,443	1,204,406,136	- 21,762,307	-2%
Contratos de personal temporal	70,252,028	-	- 70,252,028	-100%
Otros gastos por pagar	1,307,402,651	861,207,362	- 446,195,289	-52%
<i>Servicios de Laboratorio</i>	<i>1,117,740,363</i>	<i>591,281,684</i>	<i>- 526,458,679</i>	<i>-89%</i>
<i>Servicios Asesoría Jurídica, Fiscal y Financiera</i>	<i>24,611,148</i>	<i>-</i>	<i>- 24,611,148</i>	<i>-100%</i>
<i>Servicios de vigilancia</i>	<i>20,967,755</i>	<i>-</i>	<i>- 20,967,755</i>	<i>-100%</i>
<i>Otras Cuentas por pagar (papelería, insumos, cafetería y aseo)</i>	<i>144,083,385</i>	<i>153,940,916</i>	<i>9,857,531</i>	<i>6%</i>
Inventario en Tránsito	4,106,732	-	- 4,106,732	-100%

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de costos y gastos por pagar presenta una disminución del 6% frente al año anterior, explicada principalmente por una mejora en los tiempos de pago y la gestión del capital de trabajo durante el período.

- **Acreedores varios del corto plazo:** El rubro de acreedores varios corresponde a obligaciones a cargo de la entidad con terceros distintos de proveedores comerciales, originadas en el desarrollo normal de sus operaciones y pendientes de pago al cierre del período, el saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a 2 millones, No existen saldos comparativos al cierre del año anterior, dado que este rubro se originó en el ejercicio 2025.

## **NOTA 11. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS**

Corresponde a los saldos del resultado de la provisión del impuesto de renta y retención en la fuente:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>11</b>	<b>148,599,977</b>	<b>337,138,777</b>	<b>188,538,800</b>	<b>56%</b>
<b>Retención en la fuente</b>	<b>11.1</b>	<b>105,130,749</b>	<b>314,967,000</b>	<b>209,836,251</b>	<b>67%</b>
Salarios laborales		7,514,000	45,786,000	38,272,000	84%
Honorarios		53,844,000	160,557,000	106,713,000	66%
Servicios		26,534,728	54,515,000	27,980,272	51%
Arredamientos		2,107,001	5,444,000	3,336,999	61%
Compras		15,131,020	57,323,000	42,191,980	74%
exceso de retenciones		-	8,658,000	8,658,000	100%
<b>De renta y complementarios</b>	<b>11.2</b>	<b>43,469,228</b>	<b>22,171,777</b>	<b>- 21,297,451</b>	<b>-96%</b>
Provisión de renta y complementarios		43,469,228	22,171,777	- 21,297,451	-96%

**11.1. Retención en la fuente:** A 31 de diciembre de 2025, contiene:

- Contiene la liquidación del impuesto de retención en la fuente mes diciembre/2025 por valor de \$105.130.749.

**11.2. De renta y complementarios** La entidad reconoce el Impuesto de Renta y complementarios, que procede del periodo 2025, se encuentra medido en cantidades que se espera pagar a la

autoridad Fiscal DIAN, Utilizando la tasa impositiva y la normativa aprobada en cada año atendiendo a que PROSEGUIR es una ESAL calificada para tal efecto y con una tarifa del 20% sobre los egresos no procedentes de conformidad con el Decreto 4400 de 2004 y el concepto unificado para entidades sin ánimo de lucro. A 31 diciembre de 2025 por valor \$ 43 millones.

### **NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de obligaciones por beneficio a empleados, PROSEGUIR, aplicará las directrices de políticas contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros sección 28 de NIF para PYMES y las relacionadas con la presentación de estados financieros, secciones 2 a 8 de las mismas normas. Esta política será aplicada por PROSEGUIR en la contabilización de la totalidad de los beneficios a empleados, entendiendo como tales todos aquellos derechos adquiridos por los trabajadores como prestación de servicios recibidos de ellos de acuerdo con los requerimientos de lo establecido en la sección 28 y la sección 22 de NIF para PYMES.

Los beneficios a empleados se medirán de conformidad con la aplicación de la normatividad jurídica colombiana y se generaran como un pasivo en favor del empleado con su contrapartida al gasto o costo si es parte integrante del mismo.

Las partidas de beneficios a empleados siempre se reflejarán como un activo corriente y se revelarán los aspectos atinentes a las mismas respecto de su forma de causación y realización.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>12</b>	<b>3,268,733,839</b>	<b>3,499,413,471</b>	<b>230,679,632</b>	<b>7%</b>
Nomina por pagar		1,621,886,048	2,318,491,331	696,605,283	30%
Cesantias		783,426,307	545,966,961	- 237,459,346	-43%
Intereses sobre cesantias		85,227,185	48,167,765	- 37,059,420	-77%
Vacaciones		390,765,931	270,595,347	- 120,170,584	-44%
Aportes a riesgos laborales		21,615,200	17,912,300	- 3,702,900	-21%
Aportes a fondos pensionales - empleador		168,331,168	139,874,033	- 28,457,135	-20%
Aportes a seguridad social en salud - empleador		115,255,600	93,485,934	- 21,769,666	-23%
Aportes al ibcf, sena y caja de compensación		82,226,400	64,919,800	- 17,306,600	-27%

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de beneficios a empleados presenta una disminución del 7% frente al año 2024, explicada principalmente por los pagos realizados durante el período correspondientes a liquidaciones de personal que se encontraban bajo acuerdos de pago.

### **NOTA 13: OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Constituye parte del pasivo correspondiente a un ingreso recibido por anticipado, en la medida de la prestación del servicio se realizará la amortización correspondiente.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>13</b>	<b>892,473,956</b>	<b>80,838,070</b>	<b>811,635,886</b>	<b>1004%</b>
Depósitos recibidos		892,473,956	80,838,070	811,635,886	1004%

Corresponde a los pagos recibidos como promesa del predio ubicado Calle 125 No. 19-80 Oficina 502.

## PASIVO NO CORRIENTE

### NOTA 14: PASIVOS FINANCIEROS DEL LARGO PLAZO

Comprende el grupo de instrumentos de financieros que responden a las siguientes características cuyo periodo de finalización es mayor a 18 meses.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>PASIVO FINANCIERO DEL LARGO PLAZO</b>	<b>14</b>	<b>21,155,131,729</b>	<b>22,150,475,790</b>	<b>995,344,061</b>	<b>4%</b>
<b>Obligaciones financieras al costo</b>	<b>14.1</b>	<b>20,962,869,416</b>	<b>21,375,835,367</b>	<b>412,965,951</b>	<b>2%</b>
Obligaciones pagares largo plazo		7,062,234,638	7,367,026,309	304,791,671	4%
Obligaciones Arrendamiento Financiero		13,900,634,778	14,008,809,058	108,174,280	1%
<b>Obligaciones financieras al costo amortizado</b>	<b>14.2</b>	<b>192,262,313</b>	<b>340,754,376</b>	<b>148,492,063</b>	<b>44%</b>
Obligacion en moneda extranjera		192,262,313	340,754,376	148,492,063	44%
<b>Costos y gastos por pagar al costo</b>	<b>14.3</b>	<b>-</b>	<b>433,886,047</b>	<b>433,886,047</b>	<b>100%</b>
Otros Costos y gastos por pagar al costo		-	433,886,047	433,886,047	100%

**Nota 14.1 Obligaciones pagares largo plazo del largo plazo:** Para la Nota 14.1 se presentarán y revelarán los préstamos de carácter financiero, que a su vez se amortizan con el pago, dejando registro en el gasto el total por intereses corrientes, utilizando el método de interés efectivo de los pasivos financieros que no estén al valor razonable en resultados.

Detalle obligaciones pagares largo plazo y obligaciones Arrendamiento Financiero:

ENTIDAD	PRODUCTO	№ OBLIGACION	SALDO A CAPITAL 31 DE DICIEMBRE 2025
BANCO GNB SUDAMERIS	CREDITO FINDETER	11068395-0	3,286,817,972
BANCO GNB SUDAMERIS	CREDITO	11071040-0	666,666,666
BANCO GNB SUDAMERIS	CREDITO FINDETER	11069508-0	2,593,750,000
BANCO GNB SUDAMERIS	CREDITO	11071099-0	515,000,000
<b>Subtotal Obligaciones financieras al costo</b>			<b>7,062,234,638</b>
BANCO DE OCCIDENTE	LEASING BANCK	**0873	9,259,023,368
BANCO DE BOGOTA	LEASING BANCK	**03500	4,641,611,410
<b>Subtotal Obligaciones Arrendamiento Financiero</b>			<b>13,900,634,778</b>
<b>Obligaciones financieras al costo</b>			<b>20,962,869,416</b>

- En cumplimiento del párrafo 11.42 de las NIF para Pymes, el cual exige revelar las condiciones contractuales de las obligaciones, se presentan las mismas para las obligaciones financieras corrientes, cumpliendo los siguientes requisitos:

- Que sea una obligación presente de la empresa.
- Que la obligación sea una consecuencia de hechos pasados.

**Nota 14.2. Obligaciones financieras del costo amortizado:** Pasivo financiero en moneda extranjera representada en dólar con un saldo en USD\$ 43,605 dólares a 31 de diciembre de 2025, por concepto de la compra de tomógrafo con pagare a la entidad de financiamiento GE HFS, LLC Sociedad organizada y existente bajo las leyes de Estado Delaware de los Estados Unidos.

**Nota 14.3 Cuentas por pagar a Socios o Asociados:** Corresponde a los rubros que ingresaron a la entidad por parte del asociado para cumplir con el cubrimiento de obligaciones, para el cierre del periodo en el 2025 el saldo es cero por pagar.

### **NOTA 15: CAPITAL SOCIAL**

Comprende los aportes permanentes (fondo social), realizados por los fundadores en el momento de la constitución y tienen la característica de no ser reembolsables al aportante, aunque es un activo neto tiene tratamiento patrimonial.

A diciembre 31 de 2025 se mantiene sus aportes permanentes en \$1.000.000 (en miles de pesos)

### **NOTA 16: RESERVAS OBLIGATORIAS**

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de los excedentes de ejercicios anteriores obtenidas por Proseguir, con el objeto de cumplir disposiciones legales artículo 19 del E.T y artículo 9 del decreto 4400 de 2004 y estatutarias o para fines específicos. El detalle es el siguiente:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>RESERVAS</b>	<b>16</b>	<b>13,216,701,123</b>	<b>12,611,199,474</b>	<b>605,501,649</b>	<b>5%</b>
Reserva de asignación permanente		14,268	86,057,628	- 86,043,360	-100%
Reserva ejecutados de asignación permanente		13,216,686,855	12,525,141,846	691,545,009	6%

La reserva de Asignación permanente comprende el rubro destinado para la ampliación y expansión de Proseguir que con corte a Diciembre 31 de 2025 que se encuentra pendiente de ejecución, de conformidad con lo estipulado en el decreto 4400 de 2004 y el decreto unificado para ESALES.

En el rubro de Reserva de asignación permanente Ejecutadas se encuentra lo que se apropió de la reserva inicial y que está representado en el rubro de activos utilizado expresamente para la realización del objetivo para lo cual fue creada dicha reserva, de conformidad con el decreto 4400 de 2004.

CONCILIACION DE RESERVAS DE ASIGNACION PERMANENTE	VALOR
Excedentes pendientes a ejecutar 2023	86,057,628
(+) Traslado de reservas (excedentes 31 dic 2024)	605,501,648
(-) Inversion compra de activos e inversion obra sede 3.5 cra 16 59-24 (Año 2025)	691,545,008
<b>SALDO RESERVA POR EJECUTAR A 31 DE DICIEMBRE 2025</b>	<b>14,268</b>

### **NOTA 17: RESULTADO DEL EJERCICIO**

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>17</b>	<b>1,184,005,301</b>	<b>605,501,648</b>	<b>- 578,503,653</b>	<b>-96%</b>
Utilidad o excedente del ejercicio		1,184,005,301	605,501,648	- 578,503,653	-96%

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre del 2025 registra un incremento respecto del excedente percibido en el año 2024, correspondiente al 96% correspondiente a la alta ocupación de los servicios habilitados en Proseguir.

### **NOTA 18: INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD**

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de ingresos ordinarios, se aplicará la política establecida en la sección 23 de NIF para PYMES, 24 de subvenciones y las demás normas concordantes, así como las de las secciones 2 a 8 de presentación de estados financieros.

### Ingresos Operacionales

Los ingresos registrados como operacionales se derivan de las actividades propias de los servicios de salud previamente autorizados y habilitados ante los entes de supervisión.

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>18</b>	<b>52,415,986,304</b>	<b>39,584,599,472</b>	<b>- 12,831,386,832</b>	<b>-32%</b>
unidad funcional de consulta externa		4,699,321,328	1,657,714,485	- 3,041,606,843	-183%
unidad funcional de hospitalizacion e internació		18,400,820,209	15,988,315,009	- 2,412,505,200	-15%
unidad funcional de uci y ucim		16,613,058,642	7,299,400,666	- 9,313,657,976	-128%
unidad funcional de quirofanos y salas		12,055,676,850	14,093,057,034	2,037,380,184	14%
unidad funcional de apoyo diagnostico		1,027,873,436	36,789,929	- 991,083,507	-2694%
unidad funcional servicio domiciliario		116,219,543	1,526,271,927	1,410,052,384	92%
devoluciones en ventas		- 496,983,704	- 1,016,949,578	- 519,965,874	51%

Durante el año 2025, el incremento más significativo con respecto al 2024 se registró en la unidad funcional es Consulta Externa UCI, UCIM e Imágenes diagnosticas de salas de cirugía y hospitalización. Así mismo, se observó un crecimiento notable en las unidades de hospitalización.

En 2025 se presenta un incremento general en las unidades funciones originado por el contrato que Proseguir tiene con Sanitas de Libro abierto dando exclusividad a los servicios habilitados, teniendo en cuenta la modalidad del contrato se revisan los costos, los gastos y todo en lo que incurrió la clínica para la prestación del servicio, por tanto la facturación mensual no presenta glosas ni devolución; Este nuevo contrato implicó el ceder un porcentaje de rentabilidad bruta vs el logro de una estabilidad contractual enfocado hacia el mediano y largo plazo, permitiéndonos sostener un rentabilidad neta de muy similar a la de años anteriores.

La participación del ingreso durante el año 2025 por unidad funcional se representa de la siguiente manera:

DETALLE	2025	%
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>52,415,986,304</b>	<b>100%</b>
Unidad funcional de consulta externa	\$ 4,699,321,328	9%
Unidad funcional de hospitalizacion e internación, uci y ucim	\$ 35,013,878,851	67%
Unidad funcional de quirofanos y salas	\$ 12,055,676,850	23%
Unidad funcional de apoyo diagnostico	\$ 1,027,873,436	2%
Otras actividades relacionadas con la salud	116,219,543	0%
Devoluciones en ventas	- 496,983,704	-1%

### NOTA 19. DE LOS GASTOS Y COSTOS POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de ingresos ordinarios, se aplicará la política establecida en las secciones 21, 22, 25, 13,17, 20, 27, 28 de NIF para PYMES, así como las de las secciones 2 a 8 de presentación de estados financieros.

Se aplicará esta política para reconocer en los resultados del período, los gastos obtenidos en el desarrollo de actividades ordinarias de PROSEGUIR.

Los gastos y costos provienen de un menor valor de los Activos o de un mayor valor de los pasivos que son susceptibles de afectar el patrimonio.

### Reconocimiento y Medición

PROSEGUIR incluirá en el costo de ventas (Gasto para NIF por la prestación del servicio), todos los costos directos relacionados con el producto vendido.

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta producto de la prestación del servicio de salud.

PROSEGUIR 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.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.

La asociación optará para el desglose de los gastos por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados, etc.).

### Costos Operacionales

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>19</b>	<b>40,887,340,417</b>	<b>30,562,484,408</b>	<b>- 10,324,856,009</b>	<b>-34%</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa		3,080,502,357	1,384,224,500	- 1,696,277,857	-123%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internación (cronico y ventil		24,216,880,041	12,387,555,086	- 11,829,324,955	-95%
Unidad de Funcional Hospitalizacion (UCI Y UCIM)		12,150,011,777	4,805,961,748	- 7,344,050,029	-153%
Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de parto		902,321,217	10,479,557,401	9,577,236,184	91%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		239,927,044	32,309,845	- 207,617,199	-643%
Unidad Funcional de Servicio Domiciliario		297,697,981	1,472,875,828	1,175,177,847	80%

En el año 2024 se evidencia un aumento en el costo del 34% frente al costo del año 2024, siendo este la fluctuación del ingreso, con el que se buscó suplir el mismo sin afectar el servicio debido a la subida notable de los precios de medicamentos, insumos, EPP, mano de obra necesarios para a atención de pacientes crónicos, agudos, ventilados, y procedimientos de alta complejidad, así como los materiales de cirugías ortopédicas que se consideran de alto costo.

La participación de los costos por unidad funcional:

DETALLE	2025	%
<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>40,887,340,417</b>	<b>100%</b>
Unidad Funcional de Consulta Externa	3,080,502,357	8%
Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internación (cronico y ventil	24,216,880,041	59%
Unidad de Funcional Hospitalizacion (UCI Y UCIM)	12,150,011,777	30%
Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de parto	902,321,217	2%
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	239,927,044	1%
Unidad Funcional de Servicio Domiciliario	297,697,981	1%

Dentro de los costos más representativos se encuentran la MOD, dado que por el modelo de servicio este rubro se ubica entre el 80% y 85% del costo total.

## **NOTA 20: GASTOS OPERACIONALES**

Constituye los decrementos de los beneficios económicos, dentro de los gastos operacionales el más representativo encontramos los gastos de personal y su incremento obedece a la contratación del personal, empleado al mejoramiento de la atención al usuario interno y externo, también encontramos gastos que facilitan giro operativo de la compañía.

A continuación, se relaciona los gastos operativos comparados a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>20</b>	<b>6,343,113,615</b>	<b>4,505,688,353</b>	<b>1,837,425,262</b>	<b>41%</b>
Sueldos y salarios		1,812,377,593	1,390,178,131	422,199,462	30%
Contribuciones imputadas		20,752,592	200,692,306	- 179,939,714	-90%
Contribuciones efectivas		486,417,203	322,325,784	164,091,419	51%
Aportes sobre la nomina		70,685,107	49,179,245	21,505,862	44%
Prestaciones sociales		316,389,753	221,273,017	95,116,736	43%
Gastos de personal diversos		329,557,602	210,601,806	118,955,796	56%
Gastos por honorarios		268,745,804	635,734,733	- 366,988,929	-58%
Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancia		4,234,150	2,833,800	1,400,350	49%
Arrendamientos operativos		127,012,673	116,749,629	10,263,044	9%
Contribuciones y afiliaciones		109,911,167	107,340,762	2,570,405	2%
Seguros		58,861,139	87,454,694	- 28,593,555	-33%
Servicios		605,190,620	602,652,006	2,538,614	0%
Gastos legales		4,607,832	3,403,664	1,204,168	35%
Gastos de reparacion y mantenimiento		123,008,057	25,826,495	97,181,562	376%
Adecuación e instalación		21,321,117	2,051,277	19,269,840	939%
Gastos de transporte		52,865,100	50,075,823	2,789,277	6%
Depreciación de propiedades, planta y equipo		16,871,616	16,871,616	-	0%
Deterioro de cuentas por cobrar		1,710,378,965	-	1,710,378,965	-100%
Amortización activos intangibles al costo		28,879,026	139,998,754	- 111,119,728	-79%
Provision para costos y gastos		40,581,999	-	40,581,999	-100%
Otros gastos		134,464,500	320,444,811	- 185,980,311	-58%

## **NOTA 21: INGRESOS NO OPERACIONALES**

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>21</b>	<b>170,659,418</b>	<b>153,747,289</b>	<b>16,912,129</b>	<b>-11%</b>
Intereses por transacción no vinculados economic		3,066,463	-	3,066,463	-100%
Ganancias por venta o disposición de activos		-	6,000,000	6,000,000	-100%
Recuperaciones		145,225,911	147,682,784	2,456,873	2%
Diversos		22,367,044	64,505	22,302,539	-34575%

Los otros ingresos de operación Incluye los ingresos por utilidad en venta de activos, recuperaciones y diversos., revelados a continuación:

Intereses por transacción no vinculados económicos- FIC: Corresponde a los rendimientos obtenidos por concepto de fondo de inversión colectiva- FIC con el banco Sudameris en el último trimestre del 2025.

Ganancias por venta o disposición de activos: corresponde a la recuperación de depreciaciones, de bienes muebles que fueron entregados como pago en especial a proveedores.

Recuperaciones: Relaciona el recaudo e ingreso por concepto de reintegro de costos y gastos

Diversos: el saldo a 31 de diciembre de 2025 incorpora los ingresos por ajuste al peso del ingreso y aprovechamientos obtenidos desde el inventario.

### **NOTA 22: GASTOS FINANCIEROS**

Comprende los rubros causados de los gastos que no se relacionan directamente con el desarrollo del objeto social, principalmente son los costes originados por las transacciones bancarias, intereses corrientes, impuesto de Iva y gravamen al movimiento financiero.

El detalle es el siguiente:

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>22</b>	<b>3,803,664,384</b>	<b>4,042,500,575</b>	<b>238,836,191</b>	<b>6%</b>
Gastos financieros		195,623,922	76,439,452	- 119,184,470	-156%
Gastos financiero de inteses corrientes		3,608,040,462	3,966,061,123	358,020,661	9%

### **NOTA 23: OTROS GASTOS**

DETALLE	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>23</b>	<b>325,052,777</b>	<b>-</b>	<b>325,052,777</b>	<b>-100%</b>
Extraordinarios		215,141,661	-	215,141,661	-100%
Perdiada por venta de Activos		109,911,116	-	109,911,116	-100%

A 31 de diciembre de 2025 contiene gastos extraordinarios (sanciones, intereses en mora y diversos) y la perdida por venta de activo Oficina Calle 125 No. 19-80 Oficina 502.

### **NOTA 24: HECHOS POSTERIORES**

La administración informa que no se han presentado hechos posteriores que pudieran generar distorsiones o diferencias que impliquen modificaciones a los estados financieros de propósito general y que los estados presentados muestran la realidad de los hechos económicos de la sociedad para la vigencia 2025.

### **NOTA 25: INDICADORES FINANCIEROS 2025**

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>CAPITAL DE TRABAJO :</b> ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	4,124,125,265	520,264,027

El Capital de Trabajo evidencia que Proseguir despues de cubrir todos sus pasivos a corto plazo con corte a Diciembre de 2025, la compañía cuenta con \$4.124.125.265 para seguir ejerciendo las actividades propias de su objeto social.

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>INDICADORES DE LIQUIDEZ</b> $\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	1.28	1.03

Proseguir con corte a 31 de Diciembre de 2025, por cada \$1 que debe a corto plazo dispone de \$ 1.28 para respaldar sus obligaciones a corto plazo.

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>INDICE DE ENDEUDAMIENTO TOTAL:</b> $\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	0.70	0.72

Proseguir con corte a 31 de Diciembre de 2025, por cada \$1 que tiene debe a sus acreedores \$.070

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>APALANCAMIENTO EXTERNO:</b>	<u>TOTAL PASIVO</u>	2.34	2.62
	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		

El nivel de endeudamiento frente al patrimonio de Proseguir corresponde a 2.34 veces; es decir, que el grado de compromiso de Proseguir frente a los acreedores es de 2.34

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD</b>	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	0.10	0.11
	<u>VENTAS NETAS</u>		

Para el corte de Diciembre de 2025 los costos y gastos operacionales de Proseguir aumentaron lo que genero una aumento de 0.10 en el Margen Operacional de Utilidad, aun así Proseguir sigue presentando un margen operacional positivo.

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>COBERTURA DE INTERESES</b>	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	1.44	1.14
	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		

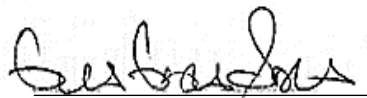
Para el corte del 31 de Diciembre de 2025, con la utilidad generada antes de intereses e impuestos Proseguir puede cubrir 1.44 veces el total de sus gastos financieros.

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>ROE</b>	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	33.67%	31.77%
	<u>PATRIMONIO TOTAL</u>		

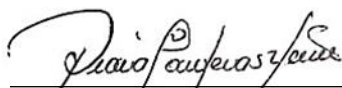
Para el corte del 31 de Diciembre de 2025, se evidencia que Proseguir aumento la rentabilidad de sus aportes al 33.67%

		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
<b>ROA</b>	<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	10.08%	8.79%
	<u>ACTIVO TOTAL</u>		


Al 31 de Diciembre de 2025, Proseguir presenta una rentabilidad de sus activos de 10.08%



**GINNA ROCÍO GARCÍA**  
C.C 52.419.184 DE BTA  
REPRESENTANTE LEGAL



**CAROLINA CARDENAS UREÑA**  
TP-185413T  
CONTADOR



**WILSON HERNANDO TOLOZA**  
TP 56053-T  
REVISOR FISCAL