

Movavid S.A.S.

Estados financieros

A diciembre 31 del año 2025



	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	2 de 22

MOVAVID S.A.S.

Estados financieros a diciembre 31 del año 2025

1. Notas de carácter general

MOVAVID S.A.S., es una IPS, ente jurídico, de carácter privado, conformado como una Institución Prestadora de Servicios de Salud, regulado por la Ley 100 de 1993, y todas las normas modificatorias posteriores. Sus órganos de control son la Secretaria Municipal de Salud, la Dirección Territorial de Salud de Caldas y la Superintendencia Nacional de Salud, con esta última entidad, se deben de cumplir las exigencia realizadas y que están normadas en la Circular Única 047 del 30 de noviembre del año 2007, como sujeto vigilado; por tanto debe presentar información en forma periódica a esa entidad, a través del sistema web NRVCC dispuesto para ello, la entidad se encuentra clasificada por la Superintendencia Nacional de Salud en el grupo III de las NIF y en el grupo D3.

Como ente jurídico MOVAVID S.A.S., se encuentra registrado en la Cámara de Comercio de Manizales, desde el día 20 de septiembre del año 2018, bajo la matrícula No. 195871, la cual fue renovada, en cumplimiento de la normatividad, en el año 2025.

La entidad se identifica con el NIT 901.215.881-4 y está sujeta a diversas obligaciones fiscales, entre las que destacan el impuesto de renta y complementarios del régimen ordinario, así como la responsabilidad de actuar como agente de retención en la fuente (Renta e IVA). Asimismo, es informante de exógena y está obligada a llevar contabilidad.

En cuanto a la transformación digital, cumple con la facturación electrónica bajo el marco de las resoluciones 42 (2020), 13 (2021), 165 (2023) y 8 (2024). Finalmente, desde 2022 implementó con éxito el documento soporte y la nómina electrónica. MOVAVID S.A.S., tiene como actividades a desarrollar, en cumplimiento de su objeto social; actividades de atención relacionadas con la salud humana, en actividades de apoyo terapéutico, y actividades de la práctica médica sin internación, de igual manera desde el año 2023, incursiono en actividades de laboratorio clínico y para el año 2024, abrió el servicio de odontología, todos ellos se encuentran habilitados.

La Institución Prestadora de Servicios de salud MOVAVID S.A.S., tiene su domicilio social y del desarrollo de sus actividades en el municipio de Anserma, Departamento de Caldas, en la dirección Carrera 5 No. 22 – 32, su correo electrónico es movavidsas@gmail.com y su teléfono celular es el 3146522119.

2. Declaración de cumplimiento de las NIIF

Los Estados Financieros de MOVAVID S.A.S., que corresponden a 31 de diciembre del año 2025, y comparados con el mismo periodo del año 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad y

IPS Que quiere generar bienestar para todos
Carrera 5 No. 22 – 32 Anserma (Caldas)
Celular: 3146521190

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	3 de 22

adoptadas en Colombia con la Ley 1314 del año 2009, y reglamentadas mediante el Decreto 2420 del año 2015, anexo III, y sus modificatorios.

Estos Estados Financieros, se presentan en pesos colombianos, moneda funcional para nuestro país.

La entidad utiliza el Catalogo de Información Financiera, con fines de supervisión, que es aplicable a las entidades clasificadas del grupo III, este documento corresponde al Plan Único de Cuentas, dispuesto por la Superintendencia Nacional de Salud, y expuesto en la Resolución 1121 del año 2013.

3. Bases de presentación

Los Estados Financieros considerados de propósito general, deben presentarse a la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, para su respectiva aprobación antes del 31 de marzo del año 2026, y ellos representan la gestión realizada por la administración durante el periodo contable, que para el presente ejercicio corresponde al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2025.

La base de presentación muestra las siguientes características.

- 3.1. Aprobación y período de reporte: Los presentes Estados Financieros de propósito general representan la gestión realizada por la administración durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025. Estos serán sometidos a consideración y aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas, conforme a los términos legales, antes del 31 de marzo de 2026.
- 3.2. Marco Normativo y Regulación La información financiera de MOVAVID S.A.S. ha sido preparada bajo los lineamientos técnicos aplicables a las entidades del Grupo III. Al ser una Institución Prestadora de Servicios de Salud (IPS), su contabilidad se rige por las directrices de la Superintendencia Nacional de Salud, específicamente bajo la Circular Externa No. 016 de 2016 y su anexo técnico (Catálogo de Conceptos Financieros AT-FT001-03)
- 3.3. Principios y bases de consolidación: La preparación de los estados financieros se fundamenta en las siguientes premisas:

Moneda funcional y de presentación: De acuerdo con la normativa vigente, la unidad monetaria utilizada para el registro y presentación de las cifras es el Peso Colombiano.

Clasificación de activos y pasivos: Las partidas se clasifican según su grado de liquidez y exigibilidad en Corrientes y No Corrientes, considerando como

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	4 de 22

corrientes aquellos con un ciclo de realización o vencimiento inferior a doce meses.

Materialidad e importancia relativa: La administración evalúa la materialidad de los hechos económicos basándose en el juicio profesional. Se revelan de manera segregada todas aquellas partidas cuya magnitud o naturaleza pueda influir en las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Revelación Suficiente: Los estados financieros incluyen todas las revelaciones necesarias para asegurar que la información sea fidedigna, relevante y representativa de la situación financiera de la entidad al cierre del ejercicio.

4. Limitaciones o deficiencias de tipo operativo y/o administrativo

La operación de la IPS MOVAVID S.A.S. se ha visto impactada por la crisis sistémica de flujo de caja que atraviesa el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) en Colombia. Las decisiones administrativas y las reformas estructurales impulsadas por el Gobierno Nacional han generado una incertidumbre regulatoria que afecta directamente la liquidez y la operatividad de los prestadores de servicios de salud.

Limitaciones de pagos y cartera: La entidad reporta una dilatación significativa en los ciclos de recaudo derivados de:

- **Restricciones presupuestales:** El retraso en el giro de recursos por parte de las entidades aseguradores con las que Movavid S.A.S. presta servicios, y la demora en la firma de nuevos convenios, generaron en el año 2025, flujo de caja lento.
- **Impacto en liquidez:** La disminución en la velocidad de pago ha obligado a la administración a priorizar el gasto operativo y las obligaciones laborales, generando presiones financieras ante proveedores y servicios especializados.

Deficiencias de tipo operativo e impedimentos como consecuencia directa de las políticas de ajuste y los cambios en los modelos de contratación impuestos desde el orden nacional, la IPS ha enfrentado los siguientes impedimentos operativos:

- **Suspensión o cierre de servicios:** Debido a la falta de garantías en el flujo de recursos para el sostenimiento de los servicios prestados.
- **Limitación en suministros:** La inestabilidad en los pagos ha generado dificultades en la cadena de abastecimiento, afectando la continuidad de ciertos protocolos de atención.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	5 de 22

- **Riesgo de Gestión:** La administración manifiesta que, si bien se han implementado planes de contingencia para mitigar el impacto, la capacidad de la entidad para mantener el ritmo operativo estándar depende estrictamente de la normalización de los giros por parte de los entes pagadores.

5. Principales políticas y prácticas contables

5.1. Marco normativo de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo el marco técnico normativo para microempresas (Anexo 3 del Decreto 2420 de 2015), en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009. Se basan en el principio de costo histórico, donde los activos se registran por el valor pagado o el valor razonable de la contraprestación entregada, y los pasivos por el valor de la obligación contraída.

5.2. Bases de medición

Para la valoración de los elementos de los estados financieros, la entidad utiliza:

Costo Histórico: Como base principal de registro.

Valor de Realización: Para activos que presentan deterioro o están destinados a la venta.

Valor Presente: Aplicado en casos específicos de medición de pasivos financieros de largo plazo.

5.3. Políticas específicas por rubro

Efectivo y equivalente al efectivo: Comprende los fondos en caja y depósitos bancarios de disponibilidad inmediata. Se miden a su valor nominal y representan los recursos líquidos destinados a la operación corriente.

Deudores comerciales (cartera)

Los servicios de salud se reconocen al precio de la transacción, sin componentes de financiación implícitos. La administración evalúa al cierre del ejercicio la recuperabilidad de la cartera mediante un análisis, considerando la mora y la situación financiera de las entidades responsables de pago.

Pasivos financieros

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	6 de 22

Se registran al valor razonable del compromiso adquirido. Un pasivo financiero se da de baja únicamente cuando la obligación contractual ha sido extinguida, cancelada o ha expirado.

Propiedad, planta y equipo

Se valoran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Se aplica el método de línea recta, considerando un valor residual del 10% para todos los activos.

Impuestos

El impuesto de renta se calcula sobre la utilidad fiscal del periodo (2025). Los pasivos por impuestos corrientes representan el valor estimado a pagar en la declaración anual; cualquier diferencia con la liquidación definitiva se ajusta en el periodo siguiente. Para el impuesto de Industria y Comercio, se aplica el principio de causación en la vigencia fiscal correspondiente.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios de salud se reconocen y facturan en el momento en que se cumple la prestación del servicio, cumpliendo con el principio de devengo.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	7 de 22

6. Estado de Situación Financiera ESF

MOVAVID S.A.S.							
Nit: 901.215.881 - 4							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
A Diciembre 31 de 2025 Vs 2024 (Cifras en pesos colombianos)							
NOTA	ACTIVOS	AÑO 2025	AÑO 2024	NOTA	PASIVOS	AÑO 2025	AÑO 2024
10	Efectivo y equivalente al efectivo	2.499.299	22.097.630	14	Obligaciones financieras	88.250.983	51.199.366
	Efectivo	1.224.399	4.398.149		Obligaciones con accionistas	88.250.983	51.199.366
	Bancos cuentas de ahorro	1.274.900	17.699.481	15	Cuentas por pagar	-	8.900
					Proveedores nacionales	-	8.900
11	Deudores del sistema	116.464.919	98.490.087	16	Impuestos gravámenes y tasas	532.791	134.000
	C x c servicio de salud radicadas	103.273.247	83.446.296		Retención en la fuente	532.791	134.000
	Anticipos proveedores	433.882	975.189		Impuesto de renta	-	-
	Anticipo contratistas	180.000	715.000	17	Beneficios a los empleados	17.428.002	21.528.308
	Préstamos a trabajadores	50.000	3.315.860		Nómina por pagar	1.992.900	7.349.059
	Anticipo de impuestos y contribuciones	9.139.790	6.154.743		Cesantías	6.000.353	6.726.171
	Autorretención art. 114-1 ET	3.388.000	3.883.000		Interés sobre cesantías	720.237	786.724
					Vacaciones	5.122.910	4.241.461
12	Inventarios	774.434	774.434		Prima de servicios	2.422.202	512.609
	Inventarios para consumo de la IPS	774.434	774.434		Aportes a riesgos laborales	30.000	26.528
					Honorarios	-	-
13	Propiedad, planta y equipo	208.058.507	208.058.507		Aportes a fondos de pensión	683.400	984.716
	Terrenos	60.000.000	60.000.000		Aportes a seguridad social en salud	228.000	728.582
	Terrenos rurales	60.000.000	60.000.000		Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	228.000	172.458
	Maquinaria y equipo industrial	4.084.080	4.084.080	18	Anticipos y avances recibidos	688.800	-
	Maquinaria y equipo	4.084.080	4.084.080		Por servicios de salud	688.800	-
	Equipo de oficina muebles y enseres	81.227.020	81.227.020				
	Muebles y enseres	81.227.020	81.227.020		TOTAL PASIVOS	106.900.576	72.870.574
	Equipo de cómputo y comunicación	3.082.700	3.082.700				
	Equipo procesamiento de datos	3.082.700	3.082.700	19	PATRIMONIO	220.896.583	256.550.084
	Equipo médico y científico	74.131.546	74.131.546		CAPITAL	400.000.000	400.000.000
	Equipo médico y científico	66.851.546	66.851.546		Capital suscrito y pagado	400.000.000	400.000.000
	Equipo médico y contífico - odontología	7.280.000	7.280.000		Resultado del ejercicio	- 35.653.501	- 21.574.718
					Pérdida del ejercicio	35.653.501	21.574.718
	Depreciaciones (Cr)	14.466.839	14.466.839		Utilidad del ejercicio	-	-
	Maquinaria y Equipo	447.836	447.836		Resultados acumulados	- 143.449.916	- 121.875.198
	Equipo de oficina	10.076.665	10.076.665		Utilidades acumuladas	26.469.178	26.469.178
	Equipo de cómputo y comunicación	1.206.833	1.206.833		Pérdidas acumuladas	169.919.094	148.344.376
	Equipo médico científico	2.735.505	2.735.505				
	TOTAL ACTIVOS	327.797.159	329.420.658		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	327.797.159	329.420.658


DANIEL DAVID MONTÓYA VARGAS
 Representante Legal

VIGILADO

Supersalud
 Línea de Atención al Usuario 6500870 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP 80228 - T

IPS Que quiere generar bienestar para todos
Carrera 5 No. 22 – 32 Anserma (Caldas)
Celular: 3146521190

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	8 de 22

7. Estado de Resultados

MOVAVID S.A.S. Nit: 901.215.881 - 4 Estado de Resultados A Diciembre 31 de 2025 Vs 2024 (Cifras en pesos colombianos)
--

DENOMINACIÓN	AÑO 2025	AÑO 2024
20 INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	130.545.114	163.406.175
Menos costos de prestación de servicios	96.426.304	93.847.602
Menos devoluciones en ventas	429.400	37.264
Utilidad y/o pérdida operacional	33.689.410	69.521.309
21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	76.053.553	95.946.388
Sueldos	31.772.526	32.188.633
Recargos y horas adicionales	-	1.425.773
Contribuciones imputadas, gastos médicos	315.000	291.667
Contribuciones efectivas - aportes a seg social	9.926.290	7.611.831
Prestaciones sociales	6.901.393	8.283.717
Gastos de personal diversos (dotación)	-	40.000
Gastos por honorarios	9.600.000	21.680.000
Gastos por impuestos distintos	856.648	1.021.175
Seguros	-	307.396
Servicios	9.795.115	10.467.180
Gastos legales	1.895.868	1.707.473
Gastos de reparación y mantenimiento	2.068.205	5.497.233
Adecuación e instalación	70.300	1.990.220
Depreciaciones	184.450	-
Otros gastos de administración	2.667.758	3.434.090
22 GASTOS NO OPERACIONALES	1.238.938	1.427.962
Gastos financieros	1.169.938	925.358
Impuesto a las ganancias - renta	69.000	502.604
23 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	7.949.580	6.278.324
Ganancia en inversiones e instituciones fras	1.938	1.803
Reintegro de costos y gastos	7.945.952	881.610
Recuperaciones	-	3.919.578
Diversos - aprovechamientos y ajuste al peso	1.690	1.475.333
24 UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	- 35.653.501	- 21.574.718
Impuesto de renta	-	-
UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	- 35.653.501	- 21.574.718


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
 Representante Legal


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP: 80228 - T

VIGILADO

 Línea de Atención al Usuario 80008170 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383

IPS Que quiere generar bienestar para todos
Carrera 5 No. 22 – 32 Anserma (Caldas)
Celular: 3146521190

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	9 de 22

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

MOVAVID S.A.S.

Nit: 901.215.881 - 4

Estado de cambios en el patrimonio - A diciembre 31 del 2025 Vs 2024

Cifras en pesos colombianos

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Capital social	\$ 400.000.000	\$ -	\$ -	\$ 400.000.000
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultados del ejercicio	-\$ 21.574.718	-\$ 14.078.783	\$ -	-\$ 35.653.501
Resultados de ejercicios anteriores	-\$ 121.875.198	-\$ 21.574.718		-\$ 143.449.916
TOTALES	\$ 256.550.084	-\$ 35.653.501	\$ -	\$ 220.896.583


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
 Representante Legal

VIGILADO

Supersalud
Línea de Atención al Usuario 8500970 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
 Contador Público
 TP 80228 - T

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	10 de 22

9. Estado de flujo de efectivo

MOVAVID S.A.S.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-35.653.501
Amortización	-
Depreciación	184.450
Deterioro de cartera	-
Valor razonable PI	-7.949.580
Impuesto de renta	-
	-43.418.631
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	92.303.449
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	17.974.832
Inventarios	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	- 679.900
Pasivos por impuestos corrientes	- 398.791
Beneficios a los empleados	4.100.306
dividendos pagado en efecto	71.307.002
EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	48.884.818
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Otros activos financieros (Inversiones)	-
Propiedades, planta y equipo	-184.450
Propiedades de inversión	7.949.580
Intangibles	-
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	7.765.130
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Obligaciones financieras corto plazo	-
Obligaciones financieras largo plazo	-37.051.617
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-37.051.617
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	19.598.331
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	22.097.630
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.499.299
	-0

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	11 de 22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos corrientes

10. Efectivo y equivalente al efectivo

Son los valores correspondientes a los recursos de liquidez inmediata disponibles para la empresa, incluyendo billetes, monedas en caja y saldos en cuentas bancarias corrientes o de ahorro. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo, altamente líquidas, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y con riesgo insignificante de cambios en su valor, destinadas a cumplir compromisos de pago a corto plazo más que a inversión. Esta partida forma parte del activo corriente en los estados financieros, representando la tesorería más líquida para operaciones diarias.

NOTA	ACTIVOS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
					%
10	Efectivo y equivalente al efectivo	2.499.299	22.097.630	- 19.598.331	-88,69
	Efectivo	1.224.399	4.398.149	- 3.173.750	-72,16
	Bancos cuentas de ahorro	1.274.900	17.699.481	- 16.424.581	-92,80

El grupo de efectivo y equivalente al efectivo nos muestra una disminución del 88.69%, respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior, disminución que afecta la liquidez de la entidad, para los pagos a corto plazo.

11. Deudores del sistema

En la contabilidad de MOVAVID S.A.S., se tienen diferentes deudores, entre los que se destacan, deudores por servicios de salud, anticipo a proveedores, préstamos a trabajadores y anticipo de impuestos, al final del ejercicio 2025, podemos observar las cifras siguientes:

NOTA	ACTIVOS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
11	Deudores del sistema	116.464.919	98.490.087	17.974.832	18,25
	C x c servicio de salud radicadas	103.273.247	83.446.296	19.826.951	23,76
	Anticipos proveedores	433.882	975.189	- 541.307	-55,51
	Anticipo contratistas	180.000	715.000	- 535.000	-74,83
	Préstamos a trabajadores	50.000	3.315.860	- 3.265.860	-98,49
	Anticipo de impuestos y contribucior	9.139.790	6.154.743	2.985.048	48,50
	Autorretención art. 114-1 ET	3.388.000	3.883.000	- 495.000	-12,75

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	12 de 22

Cuentas por cobrar por servicios de salud: Las cuentas por cobrar por servicios de salud representan los montos adeudados por clientes como aseguradoras del SOAT, EPS, y otras entidades por servicios prestados, registrándose como activo corriente en los estados financieros.

El incremento del 23.76% (\$19.826.951) respecto al año anterior refleja la expansión de servicios en 2024, incluyendo medicina general, consultas especializadas y laboratorio clínico, lo que aumenta la facturación, pero exige mayor gestión de cobros para mitigar riesgos de mora o glosas, debe comentarse que es una cartera importante para MOVAVID S.A.S., aunque muestra aumento importante, la rotación de cartera no ha sido la mejor para el ejercicio que termina, lo que ha ocasionado la búsqueda de recursos con los accionistas, a fin de mitigar riesgos que afecten el funcionamiento de la entidad.

Hay una parte de la cartera que presenta riesgos por la mora en el pago, por ello se recomienda a la administración hacer gestión de cobro inmediato.

Esta cartera se puede visualizar en el siguiente cuadro:

NIT DEUDOR	NOMBRE DEL DEUDOR	C x C Mora30Días	C x C Mora60Días	C x C Mora90Días	C x C Mora180Días	C x C Mora360Días	C x C Mora Mayor 360 Días	SALDO
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$ -	\$ 4.857.500	\$ -	\$ 6.110.000	\$ 4.538.630	\$ -	\$ 15.506.130
860009578	SEGUROS DEL ESTADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.089.008	\$ 1.089.008
860037013	COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS	\$ -	\$ 1.115.200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.230.130	\$ 6.345.330
860039988	LIBERTY SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 389.400	\$ 389.400
800226175	ARL COLMENA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63.990	\$ 63.990
860002400	LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 318.000	\$ 4.730.025	\$ 5.048.025
900935126	ASMET SALUD E.P.S. S.A.S.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.418.430	\$ 12.418.430
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 517.400	\$ 517.400
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 257.000	\$ 257.000
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.921.620	\$ 1.921.620
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.774.908	\$ 1.774.908
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.204.000	\$ 7.204.000
16076613	DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS	\$ -	\$ 230.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 230.000
800197268	DIRECCION DE IMPUESTOS DIAN	\$ -	\$ 12.505.054	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.505.054
891411381	LABORATORIO CLINICO PATOLOGICO	\$ 409.882	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 409.882
830053105	FIDEICOMISO FIDUCIARIA LA PREVISORA	\$ 26.674.260	\$ 286.200	\$ -	\$ -	\$ 15.611.632	\$ 6.480.514	\$ 49.052.606
901022858	VINALAB DISTRIBUCIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24.000	\$ -	\$ 24.000
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.685.400	\$ -	\$ 1.685.400
890190515	MUNICIPIO DE ANSERMA	\$ 22.736	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22.736
		\$ 27.106.878	\$ 18.993.954	\$ -	\$ 6.110.000	\$ 22.177.662	\$ 42.076.425	\$ 116.464.919
		23,27%	16,31%	0,00%	5,25%	19,04%	36,13%	

Del presente cuadro de cartera por edades se puede inferir que la cartera a 30 días, representa el 23.27%, la cartera a 60 días, representa el 16.31%, la cartera a 180 días, representa el 5.25%, la cartera hasta 360 días representa el 19.04% y la cartera mayor de 360 días, está representando el 36.13%, esta última es una cartera que representa para la entidad por cada día que pasa un riesgo inminente, y por ello se recomienda enfocar esfuerzos para tratar de recuperar estos valores.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	13 de 22

Anticipos a proveedores y contratistas: Los anticipos a proveedores y contratistas representan pagos realizados por adelantado por bienes o servicios aún no recibidos o ejecutados, registrándose como activo corriente en los estados financieros. Al cierre de 2025, MOVAVID S.A.S. reporta \$433.882 pendientes de legalizar con proveedores (esperando se legalice a inicios del año 2026) y \$180.000 con contratistas, totalizando \$613.882, lo que refleja compromisos operativos menores, pero requiere seguimiento para su conversión a inventarios o gastos.

Préstamos a trabajadores: Al fin del periodo esta cuenta aparece en contabilidad con un saldo de \$50.000, valor menor, a la cual se debe realizar seguimiento para lograr su legalización.

Anticipo de impuestos y contribuciones: Al 31 de diciembre de 2025, el saldo por valor de \$9.139.190 representa los derechos de la sociedad frente a las autoridades tributarias por concepto de pagos anticipados y saldos a favor. El detalle de este rubro es el siguiente:

ACTIVOS	AÑO 2025	PARTICIPACIÓN
		%
Anticipo de impuesto de renta	493.656	5,40
Anticipo de impuesto de Industria y Comercio	22.736	0,25
Saldos a favor de impuesto de renta	8.623.398	94,35
TOTAL	9.139.790	100

Las retenciones en la fuente corresponden a los descuentos realizados por clientes MOVAVID S.A.S. durante el ejercicio 2025, los cuales serán compensados en la declaración de renta anual, este valor es susceptible de revisar y conciliar en el momento en que se soliciten los certificados a cada uno de los clientes a los que se les presto el servicio de salud. Los saldos a favor en impuesto de renta corresponden a valores que se arrastran en la declaración de renta del año 2024, y los anticipos de industria y comercio se gestionarán conforme a los calendarios tributarios municipales vigentes.

Autorretención: De conformidad con el Artículo 114-1 del Estatuto Tributario (modificado por la Ley 1819 de 2016), MOVAVID S.A.S. es beneficiaria de la exoneración de aportes al SENA, ICBF y salud. En contraprestación, MOVAVID S.A.S. liquida mensualmente una autorretención especial sobre sus ingresos gravados.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo acumulado de este concepto asciende a \$3.388.000, el cual se encuentra reconocido como un activo corriente (Anticipo de Impuestos) y será compensado en la Declaración de Renta del periodo gravable 2025.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	14 de 22

La tarifa aplicada durante el ejercicio fue del 1.1%, correspondiente a la actividad económica principal de la compañía.

12. Inventarios

El inventario es el registro de los bienes tangibles y en existencia que se tienen en MOVAVID, estos bienes se utilizan para uso como costo en el desarrollo del objeto social de la entidad, al finalizar el periodo 2025, se tienen los siguientes valores.

NOTA	ACTIVOS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
12	Inventarios	774.434	774.434	-	0,00
	Inventarios para consumo de la IF	774.434	774.434	-	0,00

Como se puede observar en el cuadro, estos valores en el periodo 2025, no presentan movimiento, ya que como política de la empresa el valor de inventarios se esta manejando bajo el concepto justo a tiempo, es decir en la medida en que se adquieren insumos son trasladados directamente al centro de costo correspondiente.

Activos no corrientes

13. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee MOVAVID S.A.S., clasificados como no corrientes, y que se tienen para su uso en la producción de bienes y servicios, de los cuales se espera sean usados durante más de un periodo económico.

NOTA	ACTIVOS (fijos)	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
13	Propiedad, planta y equipo	208.058.507	208.058.507	-	0,00
	Terrenos	60.000.000	60.000.000	-	0,00
	Terrenos rurales	60.000.000	60.000.000	-	0,00
	Maquinaria y equipo industrial	4.084.080	4.084.080	-	0,00
	Maquinaria y equipo	4.084.080	4.084.080	-	0,00
	Equipo de oficina muebles y enseres	81.227.020	81.227.020	-	0,00
	Muebles y enseres	81.227.020	81.227.020	-	0,00
	Equipo de cómputo y comunicación	3.082.700	3.082.700	-	0,00
	Equipo procesamiento de datos	3.082.700	3.082.700	-	0,00
	Equipo médico y científico	74.131.546	74.131.546	-	0,00
	Equipo médico y científico	66.851.546	66.851.546	-	0,00
	Equipo médico y científico - odontológico	7.280.000	7.280.000	-	0,00
	Depreciaciones (Cr)	14.466.839	14.466.839	-	0,00
	Maquinaria y Equipo	447.836	447.836	-	0,00
	Equipo de oficina	10.076.665	10.076.665	-	0,00
	Equipo de cómputo y comunicación	1.206.833	1.206.833	-	0,00
	Equipo médico científico	2.735.505	2.735.505	-	0,00

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	15 de 22

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo de MOVAVID S.A.S. presenta un valor neto de \$208.058.507 (Costo de \$222.525.253 menos Depreciación de \$14.466.839).

Durante el ejercicio 2025, la cuenta no presentó movimientos. No se realizaron adquisiciones de activos fijos, retiros, ni se registraron nuevos cargos por depreciación, dado que la composición y el estado de los activos se mantuvieron constantes respecto al año anterior.

Pasivos

Pasivos corrientes

Los pasivos corrientes son las obligaciones financieras de una empresa que deben pagarse dentro de un período de un año o del ciclo operativo normal de la empresa, lo que sea más largo. En otras palabras, son las deudas a corto plazo que la empresa debe liquidar con sus activos corrientes (efectivo, cuentas por cobrar, inventario, etc.).

14. Obligaciones financieras (obligaciones con accionistas)

Las obligaciones financieras presentadas al final del periodo 2025, corresponden al apalancamiento que realizó MOVAVID S.A.S., para llevar a cabo la prestación de los servicios sin desconocer la crisis de la salud que viene atravesando el país en los últimos tres años.

NOTA	Pasivos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
14	Obligaciones financieras	88.250.983	51.199.366	37.051.617	72,37
	Obligaciones con accionistas	88.250.983	51.199.366	37.051.617	72,37

Inicialmente se llevaron estas obligaciones como pasivos corrientes, en la espera de mejorar el flujo de caja de MOVAVID S.A.S., para que dichos valores de deuda fueren devueltos a los accionistas que apalancaron la operación.

Al 31 de diciembre de 2025, las obligaciones financieras de MOVAVID S.A.S. representan el apoyo financiero directo proporcionado por los accionistas para garantizar la operatividad de la compañía.

Este apalancamiento se ha realizado con el objetivo de asegurar la continuidad en la prestación de los servicios de salud, mitigando el impacto de la crisis sectorial que ha afectado el flujo de caja de la entidad, sin desconocer, que, en el país durante los últimos tres años se vienen presentando inconvenientes con la cartera, por las demoras en pagos. Estos recursos han permitido mantener la calidad del servicio y cumplir con los compromisos operativos inmediatos.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	16 de 22

Los recursos aportados por los accionistas han sido otorgados bajo condiciones de fomento, con el fin de fortalecer el capital de trabajo, al cual se le aplicarán para declaración de renta los intereses presuntos correspondientes.

15. Cuentas por pagar

Al final del periodo 2025, en la contabilidad de MOVAVID S.A.S., no se tenían valores pendientes de pago por este concepto, tal como se muestra a continuación:

NOTA	Pasivos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
15	Cuentas por pagar	-	8.900	- 8.900	-100,00
	Proveedores nacionales	-	8.900	- 8.900	-100,00

16. Impuestos gravámenes y tasas

Este grupo, del pasivo, nos muestra los valores de impuestos que quedan pendientes de pagar en la siguiente vigencia, para el año 2026.

NOTA	Pasivos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
16	Impuestos gravámenes y tasas	532.791	134.000	398.791	297,61
	Retención en la fuente	532.791	134.000	398.791	297,61
	Impuesto de renta	-	-		

De acuerdo con los valores observados, MOVAVID S.A.S., tiene pendientes por pagar por concepto de la retención en la fuente por valor de \$532.791, valores que deben de ser consignados en el mes de enero del año 2026.

17. Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados son valores que se adeudan a los empleados, que están en nómina, y empleados que se encuentran vinculados por prestación de servicios, estos valores se muestran a continuación.

NOTA	Pasivos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
17	Beneficios a los empleados	17.428.002	21.528.308	- 4.100.306	-19,05
	Nómina por pagar	1.992.900	7.349.059	- 5.356.159	-72,88
	Cesantías	6.000.353	6.726.171	- 725.818	-10,79
	Interés sobre cesantías	720.237	786.724	- 66.487	-8,45
	Vacaciones	5.122.910	4.241.461	881.449	20,78
	Prima de servicios	2.422.202	512.609	1.909.593	372,52
	Aportes a riesgos laborales	30.000	26.528	3.472	13,09
	Aportes a fondos de pensión	683.400	984.716	- 301.316	-30,60
	Aportes a seguridad social en salud	228.000	728.582	- 500.582	-68,71
	Aportes a CCF, I.C.B.F., SENA	228.000	172.458	55.542	32,21

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	17 de 22

Al 31 de diciembre de 2025, el pasivo por beneficios a los empleados asciende a \$17.428.002, presentando una disminución del 19,05% respecto al periodo anterior (\$21.528.308). Esta variación se debe principalmente a la gestión de pagos de la nómina acumulada.

Nómina por pagar: Aunque se observa una reducción significativa del 72,88%, debe comentarse que para el año 2024, en la nómina de MOVAVID S.A.S., se contaba con cinco personas de planta, mientras que al fin del periodo 2025, se contaba con dos personas, estas decisiones se tomaron por los inconvenientes presentados y ya comentados en nota anterior.

MOVAVID S.A.S. reconoce estos beneficios como pasivos corrientes, medidos por el valor que se espera pagar a los trabajadores en las fechas correspondientes, de acuerdo al calendario de pago de las prestaciones sociales.

18. Anticipos recibidos

Los anticipos recibidos son pagos que MOVAVID S.A.S., ha recibido de sus clientes antes de entregar bienes o prestar servicios. En contabilidad, se clasifican como un pasivo (ingresos diferidos), ya que representan una obligación pendiente de cumplir.

NOTA	Pasivos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
18	Anticipos y avances recibidos	688.800	-	688.800	NA
	Por servicios de salud	688.800	-	688.800	NA

Al fin del periodo 2025, se tenía un saldo de \$688.800, correspondiente a valores recibidos por anticipado de pacientes clasificadas como personas naturales.

Patrimonio

19. Patrimonio

El patrimonio debe definirse como la participación residual en los activos netos de una entidad, una vez disminuidos todos sus pasivos, para MOVAVID se puede observar su patrimonio al finalizar el 2025, de la siguiente manera:

NOTA	Patrimonio	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
19	PATRIMONIO	220.896.583	256.550.084	-35.653.501	-13,90
	CAPITAL	400.000.000	400.000.000	-	0,00
	Capital suscrito y pagado	400.000.000	400.000.000	-	0,00
	Resultado del ejercicio	- 35.653.501	- 21.574.718	-14.078.784	65,26
	Pérdida del ejercicio	35.653.501	21.574.718	14.078.784	65,26
	Resultados acumulados	- 143.449.916	- 121.875.198	-21.574.718	17,70
	Utilidades acumuladas	26.469.178	26.469.178	-	0,00
	Pérdidas acumuladas	169.919.094	148.344.376	21.574.718	14,54

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	18 de 22

Al 31 de diciembre de 2025, el patrimonio de la Sociedad asciende a \$220.896.583, presentando una disminución del 13,90% respecto al cierre de 2024 (\$256.550.084). Esta variación es producto neto de la pérdida obtenida en el presente ejercicio.

Capital Social: Se mantiene invariable en \$400.000.000, representando los aportes iniciales de los socios para el desarrollo del objeto social.

Resultado del Ejercicio: Durante el periodo 2025, la compañía registró una pérdida neta de \$35.653.501. Este incremento en la pérdida respecto al año anterior (cuando fue de \$21.574.718) refleja la agudización de los desafíos operativos y financieros derivados de la coyuntura actual del sistema de salud.

Resultados Acumulados: Este rubro presenta un saldo negativo de \$143.449.916, compuesto por utilidades de ejercicios anteriores por \$26.469.178 y pérdidas acumuladas que ascienden a \$169.919.094.

Revelación sobre Continuidad (Hipótesis de Negocio en Marcha):

A pesar de las pérdidas sucesivas, la administración de MOVAVID S.A.S. continúa implementando estrategias de optimización de costos y apalancamiento mediante obligaciones con accionistas (ver Nota 14) para garantizar la prestación de los servicios y la recuperación del equilibrio financiero en periodos futuros.

Estado de resultados

A diferencia del Estado de Situación Financiera, es un estado dinámico, ya que abarca un lapso y/o periodo, del 1 de enero al 31 de diciembre, para este ejercicio, del año 2025.

Su objetivo es el de evaluar la rentabilidad y la capacidad de la entidad para generar flujos de efectivo a través de sus operaciones.

20. Ingresos y costos

El valor de los ingresos, costos y devoluciones por las actividades ordinarias de prestación de servicios de salud al 31 de diciembre de 2025 frente al 31 de diciembre de 2024, se detalla a continuación (cifras expresadas en pesos colombianos):

NOTA	Estado de resultados - Ingresos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
20	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	130.545.114	163.406.175	-32.861.061	-20,11
	Menos costos de prestación de servicios	96.426.304	93.847.602	2.578.702	2,75
	Menos devoluciones en ventas	429.400	37.264	392.136	1052,32
	Utilidad y/o pérdida operacional	33.689.410	69.521.309	-35.831.899	-51,54

Al realizar el análisis de las variaciones presentadas en el periodo, se destacan los siguientes hallazgos críticos:

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	19 de 22

Disminución en los ingresos: Se observa una contracción del 20,11% en la facturación de la IPS. Esta reducción de más de 32 millones de pesos sugiere una disminución en el volumen de servicios prestados, consecuencia de inconvenientes que se han presentado a nivel nacional y que tienen que ver con la tardanza por parte de las aseguradoras en la firma de nuevos contratos.

Inelasticidad de los costos: A pesar de la caída en los ingresos, los costos de prestación de servicios aumentaron un 2,75%. Este comportamiento es preocupante desde el punto de vista operativo, ya que la entidad no logró ajustar sus costos directos (nómina asistencial, insumos) proporcionalmente a su menor actividad comercial.

Impacto en la utilidad operacional: Como consecuencia de los factores anteriores, la utilidad operacional sufrió una fuerte caída del 51,54%. La entidad pasó de un margen operativo de aproximadamente el 42% en 2024 a un 25,8% en 2025, lo que compromete la rentabilidad y la capacidad de reinversión de la IPS.

El desempeño financiero del periodo 2025 se vio impactado significativamente por la crisis coyuntural del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) en Colombia, la cual presenta efectos negativos para la operación de las IPS.

21. Gastos de administración

Los gastos de administración representan las erogaciones necesarias para el soporte estratégico y operativo de MOVAVID S.A.S. Al 31 de diciembre de 2025, estos gastos presentaron una disminución global del 20,73% en comparación con el año anterior, detallándose de la siguiente manera:

La estructura de gastos de 2025 refleja un esfuerzo de austeridad y control administrativo en respuesta directa a la crisis de liquidez del sistema de salud colombiano:

NOTA	Estado de resultados - Gastos admon	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
21	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	76.053.553	95.946.388	-19.892.835	-20,73
	Sueldos	31.772.526	32.188.633	- 416.107	-1,29
	Recargos y horas adicionales	-	1.425.773	- 1.425.773	-100,00
	Contribuciones imputadas, gastos médicos	315.000	291.667	23.333	8,00
	Contribuciones efectivas - aportes a seg social	9.926.290	7.611.831	2.314.459	30,41
	Prestaciones sociales	6.901.393	8.283.717	- 1.382.324	-16,69
	Gastos de personal diversos (dotación)	-	40.000	- 40.000	-100,00
	Gastos por honorarios	9.600.000	21.680.000	- 12.080.000	-55,72
	Gastos por impuestos distintos	856.648	1.021.175	- 164.527	-16,11
	Seguros	-	307.396	- 307.396	-100,00
	Servicios	9.795.115	10.467.180	- 672.065	-6,42
	Gastos legales	1.895.868	1.707.473	188.395	11,03
	Gastos de reparación y mantenimiento	2.068.205	5.497.233	- 3.429.028	-62,38
	Adecuación e instalación	70.300	1.990.220	- 1.919.920	-96,47
	Depreciaciones	184.450	-	184.450	NA
	Otros gastos de administración	2.667.758	3.434.090	- 766.332	-22,32

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	20 de 22

Plan de Austeridad Operativa: La reducción del 20,73% en el total de gastos administrativos evidencia una política de contención de estos valores. Se destacan las disminuciones en honorarios (-55,72%) y mantenimientos/adequaciones (-71,44%), rubros que fueron postergados o renegociados para priorizar la continuidad de la prestación del servicio asistencial ante la falta de flujo de caja del sector.

Eficiencia en Gastos de Personal: A pesar del entorno inflacionario y los ajustes de ley, los sueldos se mantuvieron estables (disminución del 1,29%), lo que sugiere una optimización de la planta administrativa y la eliminación de recargos y horas adicionales que en 2024 sumaban \$1,4 millones.

22. Gastos no operacionales

Los gastos no operacionales comprenden aquellas erogaciones que no derivan directamente del objeto social de la IPS, pero que son necesarias para su sostenimiento financiero y cumplimiento tributario. Al 31 de diciembre de 2025, estos gastos presentan una disminución neta del 13,24%, detallándose así:

NOTA	Estado de resultados - Gastos no operac	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
22	GASTOS NO OPERACIONALES	1.238.938	1.427.962	- 189.025	-13,24
	Gastos financieros	1.169.938	925.358	244.579	26,43
	Impuesto a las ganancias - renta	69.000	502.604	- 433.604	-86,27

La combinación de mayores costos por financiamiento y una menor carga impositiva confirma que la IPS está operando en un entorno de menor margen de beneficio, donde la gestión financiera se ha centrado en la supervivencia operativa más que en la generación de excedentes gravables.

23. Otros ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales comprenden aquellos beneficios económicos que no guardan relación directa con la prestación de servicios de salud. Al cierre del 31 de diciembre de 2025, comparado con el año 2024, se presentan así:

NOTA	Estado de resultados - Otros ingresos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
23	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	7.949.580	6.278.324	1.671.256	26,62
	Ganancia en inversiones e instituciones fras	1.938	1.803	135	7,50
	Reintegro de costos y gastos	7.945.952	881.610	7.064.342	801,30
	Recuperaciones	-	3.919.578	- 3.919.578	-100,00
	Diversos - aprovechamientos y ajuste al peso	1.690	1.475.333	- 1.473.643	-99,89

La presencia de reintegros sugiere una gestión rigurosa de control interno, donde la IPS ha logrado recuperar valores contabilizados en exceso a proveedores o recobros administrativos, lo cual es vital ante la reducción de ingresos operativos reportada en la Nota 20.

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	21 de 22

Aunque estos ingresos no compensan la caída en la facturación asistencial, actúan como un flujo de caja adicional que contribuye a cubrir los gastos financieros (Nota 22) generados por la coyuntura del sistema de salud en 2025.

24. Resultado del ejercicio 2025

Para concluir, se presenta el resumen consolidado del desempeño financiero de MOVAVID S.A.S. Este ejercicio refleja una presión sin precedentes sobre la rentabilidad neta, impulsada por la crisis sistémica del sector salud en Colombia durante el año 2025.

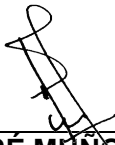
NOTA	Estado de resultados - Otros ingresos	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
24	INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA IPS	130.115.714	163.368.911	-33.253.197	-20,35
	Menos costos de prestación de servicios	96.426.304	93.847.602	2.578.702	2,75
	Utilidad y/o pérdida operacional	33.689.410	69.521.309	-35.831.899	-51,54
	Menos GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	76.053.553	95.946.388	-19.892.835	-20,73
	Menos GASTOS NO OPERACIONALES	1.238.938	1.427.962	- 189.025	-13,24
	Mas OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	7.949.580	6.278.324	1.671.256	26,62
	UTILIDAD y/o PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	35.653.501	21.574.718	-14.078.784	65,26
	Impuesto de renta	-	-	-	NA
	UTILIDAD y/o PÉRDIDA NETA	35.653.501	21.574.718	-14.078.784	65,26

25. Eventos subsecuentes

Los eventos subsecuentes son transacciones o hechos significativos que ocurren entre la fecha de corte (31 de diciembre) y la fecha de autorización para la emisión de los Estados Financieros. Estos pueden proporcionar evidencia adicional sobre condiciones existentes a la fecha del balance o sobre nuevas condiciones que surgieron posteriormente.

A la fecha de cierre de estas notas (17 de febrero de 2025), no se presentaron hechos relevantes adicionales que afecten de manera significativa la situación financiera reflejada en las cifras presentadas.


DANIEL DAVID MONTOYA VARGAS
Representante Legal


HÉCTOR JOSÉ MUÑOZ MONTES
Contador TP 80228-T
C.C. 10.268.115

	MOVAVID S.A.S.	CODIGO:	MO-EF-2025
	Anserma - Caldas	VERSION:	1
	NIT. - 901.215.881 - 4	FECHA:	31-12-2025
	Estados Financieros 2025	PÁGINA:	22 de 22