# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

## Estado de Situación Financiera Individual y Comparativo

**Por grado de liquidez**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**Al cierre de diciembre 31 de:**

| | Nota | 2024 | | 2025 | | Variación | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor | A. Vertical | Valor | A. Vertical | Absoluta | Relativa |
| **ACTIVOS** | | | | | | | |
| Caja y bancos | | 1,032,081,621 | 4.3% | 835,754,385 | 3.0% | (196,327,236) | -19.0% |
| Equivalentes de efectivo | | - | 0.0% | - | 0.0% | - | |
| **Equivalentes a efectivo** | 5 | **1,032,081,621** | **4.3%** | **835,754,385** | **3.0%** | **(196,327,236)** | **-19.0%** |
| Titulos de deuda | | 7,951,954,912 | 33.3% | 10,290,352,832 | 37.3% | 2,338,397,920 | 29.4% |
| Titulos de participacion | | 1,265,886,097 | 5.3% | 475,589,624 | 1.7% | (790,296,473) | -62.4% |
| **Inversiones** | 6 | **9,217,841,009** | **38.6%** | **10,765,942,456** | **39.0%** | **1,548,101,447** | **16.8%** |
| Bienes Transformados | | 25,239,254 | 0.1% | 40,248,318 | 0.1% | 15,009,064 | 59.5% |
| Deterioro de valor | | - | 0.0% | - | 0.0% | - | |
| **Inventarios** | 8 | **25,239,254** | **0.1%** | **40,248,318** | **0.1%** | **15,009,064** | **59.5%** |
| De EAPB | | 11,145,665,976 | 46.7% | 10,832,618,202 | 39.3% | (313,047,774) | -2.8% |
| De IPS | | 280,605,161 | 1.2% | 230,655,960 | 0.8% | (49,949,201) | -17.8% |
| Deterioro de valor cuentas por cobrar | | (6,740,054,477) | -28.2% | (6,259,280,315) | -22.7% | 480,774,162 | -7.1% |
| Otras cuentas por cobrar | | 254,790,419 | 1.1% | 1,262,953,994 | 4.6% | 1,008,163,576 | 395.7% |
| Cuentas por cobrar asociados | | 118,465,189 | 0.5% | 544,235,856 | 2.0% | 425,770,667 | 359.4% |
| Cuentas por cobrar empleados | | 141,464,254 | 0.6% | 10,094,166 | 0.0% | (131,370,089) | -92.9% |
| Deterioro | | (78,547,287) | -0.3% | (135,103,531) | -0.5% | (56,556,244) | 72.0% |
| **Cuentas por cobrar** | 9 | **5,122,389,235** | **21.5%** | **6,486,174,332** | **23.5%** | **1,363,785,097** | **26.6%** |
| Otras cuentas por cobrar | | 5,852,570,076 | 24.5% | 5,674,096,429 | 20.6% | (178,473,647) | -3.0% |
| Costo amortizado otras cxc | | (583,116,073) | -2.4% | (521,227,973) | -1.9% | 61,888,100 | -10.6% |
| **Cuentas por cobrar a largo plazo** | 10 | **5,269,454,003** | **22.1%** | **5,152,868,456** | **18.7%** | **(116,585,547)** | **-2.2%** |
| Terrenos | | 1,139,360,761 | 4.8% | 1,139,360,761 | 4.1% | - | 0.0% |
| Edificaciones | | 1,039,192,793 | 4.4% | 1,039,192,793 | 3.8% | - | 0.0% |
| Muebles y equipos de oficina | | 572,095,805 | 2.4% | 595,249,651 | 2.2% | 23,153,846 | 4.0% |
| Equipo de computo y comunicación | | 241,215,614 | 1.0% | 264,608,731 | 1.0% | 23,393,117 | 9.7% |
| Equipos Biomedicos | | 532,009,145 | 2.2% | 937,876,872 | 3.4% | 405,867,727 | 76.3% |
| Equipos Odontologicos | | 403,495,518 | 1.7% | 432,274,518 | 1.6% | 28,779,000 | 7.1% |
| Depreciacion Acumulada | | (1,183,817,788) | -5.0% | (1,356,234,914) | -4.9% | (172,417,126) | 14.6% |
| **Propiedad, planta y equipo** | 11 | **2,743,551,848** | **11.5%** | **3,052,328,412** | **11.1%** | **308,776,564** | **11.3%** |
| Aportes sociales cooperativas | | 21,007,503 | 0.1% | 21,465,003 | 0.1% | 457,500 | 2.2% |
| Anticipos Proveedores | | 403,862,651 | 1.7% | 1,160,156,917 | 4.2% | 756,294,266 | 187.3% |
| Anticipos Impuestos | | 28,044,236 | 0.1% | 65,990,373 | 0.2% | 37,946,137 | 135.3% |
| **Otros activos** | 7 | **452,914,391** | **1.9%** | **1,247,612,293** | **4.5%** | **794,697,902** | **175.5%** |
| **Total activos** | | 23,863,471,361 | 100.0% | **27,580,928,651** | **100.0%** | **3,717,457,290** | **15.6%** |
| **PASIVOS** | | | | | | | |
| Capital | | - | 0.0% | - | 0.0% | - | |
| Intereses | | - | 0.0% | - | 0.0% | - | |
| **Obligaciones financieras** | 12 | - | **0.0%** | - | **0.0%** | - | |
| **Impuestos y retención en la fuente por pagar** | 14 | **164,582,265** | **0.7%** | **109,806,740** | **0.4%** | **(54,775,525)** | **-33.3%** |
| **Compensaciones** | 15 | **603,392,756** | **2.5%** | **617,677,171** | **2.2%** | **14,284,415** | **2.4%** |
| **Beneficios a empleados** | | **1,297,542,713** | **5.4%** | **1,300,715,258** | **4.7%** | **3,172,545** | **0.2%** |
| **Cuentas por pagar a proveedores** | 13 | **3,411,584,859** | **14.3%** | **4,089,062,361** | **14.8%** | **677,477,502** | **19.9%** |
| **Fondos sociales** | 16 | **1,417,427,311** | **5.9%** | **2,106,390,484** | **7.6%** | **688,963,172** | **48.6%** |
| **Otros pasivos** | 17 | **315,036,630** | **1.3%** | **749,229,418** | **2.7%** | **434,192,788** | **137.8%** |
| **Provisiones y contingencias** | | **7,081,212,009** | **29.7%** | **7,279,515,862** | **26.4%** | **198,303,853** | **2.8%** |
| **Total pasivos** | | 14,290,778,542 | 59.9% | **16,252,397,293** | **58.9%** | **1,961,618,751** | **13.7%** |
| **PATRIMONIO** | | | | | | | |
| Aportes sociales individuales | | 457,176,305 | 1.9% | 478,963,409 | 1.7% | 21,787,104 | 4.8% |
| **Capital social** | 18 | **457,176,305** | **1.9%** | **478,963,409** | **1.7%** | **21,787,104** | **4.8%** |
| Aporte social amortizado | | 20,699,568 | 0.1% | 20,699,568 | 0.1% | - | 0.0% |
| Aporte social mínimo irreducible | | 96,300,432 | 0.4% | 107,415,432 | 0.4% | 11,115,000 | 11.5% |
| **Capital mínimo irreducible** | | **117,000,000** | **0.5%** | **128,115,000** | **0.5%** | **11,115,000** | **9.5%** |
| Reposición de activos | | 300,952,390 | 1.3% | 300,952,390 | 1.1% | - | 0.0% |
| Protección de aportes | | 1,688,407,791 | 7.1% | 2,367,498,365 | 8.6% | 679,090,574 | 40.2% |
| **Reservas** | | **1,989,360,181** | **8.3%** | **2,668,450,755** | **9.7%** | **679,090,574** | **34.1%** |
| **Fondo de destinación especifica** | | **441,221,007** | **1.8%** | **2,437,544,929** | **8.8%** | **1,996,323,922** | **452.5%** |
| Valorización edificaciones | | 794,457,598 | 3.3% | 794,457,598 | 2.9% | - | 0.0% |
| **Superávit por valorizaciones** | | **794,457,598** | **3.3%** | **794,457,598** | **2.9%** | **-** | **0.0%** |
| Adopción por primera vez normas NIIF | | 840,087,073 | 3.5% | 840,087,073 | 3.0% | - | 0.0% |
| Pérdidas/Excedentes Acumuladoss | | (0) | 0.0% | (0) | 0.0% | - | 0.0% |
| Excedente neto del ejercicio | | 4,933,390,655 | 20.7% | 3,980,912,594 | 14.4% | (952,478,060) | -19.3% |
| **Resultados** | 19 | **5,773,477,728** | **24.2%** | **4,820,999,667** | **17.5%** | **(952,478,060)** | **-16.5%** |
| **Total patrimonio** | | 9,572,692,819 | 40.1% | **11,328,531,358** | **41.1%** | **1,755,838,539** | **18.3%** |
| **Total pasivo + patrimonio** | | 23,863,471,362 | 100.0% | **27,580,928,651** | **100.0%** | **3,717,457,290** | **15.6%** |
| Verificador | | 0 | | 0 | | 0 | |

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

**Hernán Darío Vallejo Restrepo**
Representante Legal

**Yulieth Yohana González Ospina**
Contadora
T.P. 282879-T

**Natalia Andrea Restrepo Restrepo**
Revisora Fiscal Principal
T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto

# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

## Estado de Resultados Integrado Individual y Comparativo

**Desglose por funcion**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**Del 1 de enero al 31 de diciembre de**

| | Nota | 2024 | | 2025 | | Variación | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor | A. Vertical | Valor | A. Vertical | Absoluta | Relativa |
| **INGRESOS** | | | | | | | |
| Unidad funcional de consulta externa | 20 | 41,113,302,203 | 67.2% | 48,541,546,942 | 76.1% | 7,428,244,739 | 18% |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | | 21,050,906,780 | 34.4% | 23,625,712,233 | 37.0% | 2,574,805,453 | 12% |
| Unidad funcional de farmacia | | 478,247,726 | 0.8% | 563,299,446 | 0.9% | 85,051,719 | 18% |
| **Ingresos prestación de servicios de salud** | | 62,642,456,710 | 102.4% | 72,730,558,621 | 114.0% | 10,088,101,911 | 16% |
| **Devoluciones y descuentos del período** | | (1,478,491,797) | -2.4% | (8,956,063,554) | -14.0% | (7,477,571,757) | 506% |
| **Total ingresos** | | 61,163,964,913 | 100.0% | 63,774,495,067 | 100.0% | 2,610,530,154 | 4% |
| **COSTOS** | | | | | | | |
| Unidad funcional de consulta externa | 21 | 36,301,960,018 | 59.4% | 40,635,794,793 | 63.7% | 4,333,834,775 | 12% |
| Unidad funcional de apoyo diagnostico | | 11,678,599,112 | 19.1% | 12,422,501,633 | 19.5% | 743,902,521 | 6% |
| Unidad funcional de farmacia | | 275,145,603 | 0.4% | 263,033,564 | 0.4% | (12,112,039) | -4% |
| **Costos prestación de servicios de salud** | | 48,255,704,733 | 78.9% | 53,321,329,989 | 83.6% | 5,065,625,256 | 10% |
| **Devoluciones en compras y servicios** | | - | 0.0% | - | 0.0% | - | |
| **Total gastos vinculados a la actividad** | | 48,255,704,733 | 78.9% | 53,321,329,989 | 83.6% | 5,065,625,256 | 10% |
| **Excedente bruto** | | 12,908,260,180 | 21.1% | 10,453,165,077 | 16.4% | (2,455,095,102) | -19% |
| **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN** | | | | | | | |
| Beneficios a empleados | | 4,192,891,731 | 6.9% | 4,288,883,473 | 6.7% | 95,991,742 | 2% |
| Generales | | 4,049,686,055 | 6.6% | 4,955,932,275 | 7.8% | 906,246,220 | 22% |
| Deterioro cuentas por cobrar | 22 | 947,891,998 | 1.5% | 1,003,498,955 | 1.6% | 55,606,958 | 6% |
| Depreciaciones | | 177,800,318 | 0.3% | 278,113,908 | 0.4% | 100,313,590 | 56% |
| Financieros | | 600,893,036 | 1.0% | 333,892,744 | 0.5% | (267,000,292) | -44% |
| **Total gastos administrativos** | | 9,969,163,138 | 16.3% | 10,860,321,355 | 17.0% | 891,158,217 | 9% |
| **Excedente/Deficít operativo** | | 2,939,097,042 | 4.8% | (407,156,278) | -0.6% | (3,346,253,319) | -114% |
| **OTROS INGRESOS Y GASTOS** | | | | | | | |
| **Otros ingresos administrativos** | 23 | 6,568,038,964 | 10.7% | 5,467,622,316 | 8.6% | (1,100,416,647) | -17% |
| **Otros gastos administrativos** | 24 | 4,573,745,351 | 7.5% | 1,079,553,444 | 1.7% | (3,494,191,906) | -76% |
| **Excedente neto** | | 4,933,390,655 | 8.1% | 3,980,912,594 | 6.2% | (952,478,060) | -19% |
| Verificador | | - | | (0) | | | |

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

**Hernán Darío Vallejo Restrepo**
Representante Legal

**Yulieth Yohana González Ospina**
Contadora
T.P. 282879-T

**Natalia Andrea Restrepo Restrepo**
Revisora Fiscal Principal
T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto

# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

## Estado de Cambios en el Patrimonio

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

**Del 1 de enero al cierre de diciembre de:**

| | 2024 | Aumentos | Disminuciones | 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL SOCIAL** | | | | |
| Aportes Ordinarios | 293,339,971 | 11,134,142 | - | 304,474,114 |
| Aportes extraordinarios | 46,200,000 | - | 4,200,000 | 42,000,000 |
| Revalorización de aportes | 117,636,334 | 14,852,961 | - | 132,489,295 |
| **Aportes sociales** | **457,176,305** | **25,987,104** | **4,200,000** | **478,963,409** |
| Aporte social amortizado | 20,699,568 | - | - | 20,699,568 |
| Aporte social mínimo irreducible | 96,300,432 | 11,115,000 | - | 107,415,432 |
| **Capital mínimo irreducible** | **117,000,000** | **11,115,000** | **-** | **128,115,000** |
| **Total capital social** | **574,176,305** | **37,102,104** | **4,200,000** | **607,078,409** |
| **RESERVAS** | | | | |
| Para protección de aportes | 1,688,407,791 | 679,090,574 | - | 2,367,498,365 |
| Para reposición | 300,952,390 | - | - | 300,952,390 |
| **Total reservas legales y estatutarias** | **1,989,360,181** | **679,090,574** | **-** | **2,668,450,755** |
| **RESULTADOS DE LA OPERACIÓN** | | | | |
| Conversión NIF de adopción por primera vez | 840,087,073 | - | - | 840,087,073 |
| De ejercicios anteriores | (0) | - | - | (0) |
| Excedentes del ejercicio actual | 4,933,390,655 | - | 952,478,060 | 3,980,912,594 |
| **Total resultados de la operación** | **5,773,477,728** | **-** | **952,478,060** | **4,820,999,667** |
| **OTROS** | | | | |
| Fondo de destinación específica | 441,221,007 | 1,996,323,922 | - | 2,437,544,929 |
| Superávit por revalorizaciones | 794,457,598 | - | - | 794,457,598 |
| **Total otros rubros patrimoniales** | **1,235,678,605** | **1,996,323,922** | **-** | **3,232,002,527** |
| **Patrimonio total** | **9,572,692,819** | **2,712,516,600** | **956,678,060** | **11,328,531,358** |
| Verificador | - | | | - |

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

**Hernán Darío Vallejo Restrepo**
Representante Legal

**Yulieth Yohana González Ospina**
Contadora
T.P. 282879-T

**Natalia Andrea Restrepo Restrepo**
Revisora Fiscal Principal
T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto

# Cooperativa de Trabajo Asociado de Profesionales de la Salud de Donmatías

## Estados de Flujos de Efectivo

**Por método indirecto**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Al cierre de diciembre de: 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| **Resultados del período** | **4,933,390,655** | **3,980,912,594** |
| (+) Deterioro neto asumido de inversiones | 2,788,900 | 3,100,480 |
| (+) Deterioro neto asumido de deudores | (501,339,041) | (424,217,918) |
| (+) Depreciaciones y reversiones del deterioro de la propiedad, planta y equipo | 125,765,309 | 172,417,126 |
| (+) Provisiones y reversiones de pasivos estimados asumidos | 2,472,161,801 | 198,303,852 |
| **Excedente del período ajustado** | **7,032,767,624** | **3,930,516,135** |
| (-) Aumento de inversiones temporales | 571,665,857 | 2,316,860,440 |
| (-) Aumento de cuentas por cobrar | 5,232,902,026 | 1,617,222,034 |
| (-) Disminución/Aumento de inventarios | (27,931,931) | 15,009,064 |
| (+) Aumento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 187,772,273 | 527,564,627 |
| (+) Disminución de pasivos por recaudos fiscales e impuestos | (27,138,830) | (54,775,525) |
| (+) Aumento del fondo pensional estatutario | 3,881,308 | 2,998,479 |
| (+) Aumento del fondo de educación | 406,966,629 | 520,150,313 |
| (+) Disminución/Aumento de beneficios laborales a empleados y asociados | (149,920,172) | 333,184,216 |
| (+) Disminución/Aumento de otros pasivos no financieros | (651,219,735) | 434,192,788 |
| **Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de operación (A)** | **1,026,473,144** | **1,744,739,494** |
| **ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | |
| (-) Desinversión de activos y propiedades de inversión | (230,265,429) | (765,201,013) |
| (-) Inversión de propiedad, planta y equipo | 83,484,950 | 481,193,690 |
| **Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de inversión (B)** | **146,780,479** | **284,007,323** |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | | |
| (+) Aumento de endeudamiento financiero | - | - |
| (+) Aumento de aportes sociales | 119,794,402 | 21,787,104 |
| (+) Aumento de capital mínimo irreducible | 12,600,000 | 11,115,000 |
| (+) Disminución de ganancias retenidas | (1,590,318,507) | (2,257,976,157) |
| (+) Aumento de superávit por revalorizaciones de activos | - | - |
| **Flujo de efectivo neto utilizado en las actividades de financiación (C)** | **(1,457,924,105)** | **(2,225,074,054)** |
| **EFECTIVO FINAL** | | |
| **Flujo de efectivo generado en el período (A+B+C)** | **(284,670,482)** | **(196,327,236)** |
| (+) Efectivo al inicio del período | 1,316,752,103 | 1,032,081,621 |
| **Efectivo al final del período** | **1,032,081,621** | **835,754,385** |

El Representante Legal y el Contador Público, certificamos que hemos realizado una verificación exhaustiva de las afirmaciones incluidas en estos estados financieros. Confirmamos que dichos estados financieros han sido debidamente extraídos de los libros de contabilidad, como se detalla en la certificación adjunta. Asimismo, se invita a revisar el dictamen emitido sobre los estados financieros para obtener información adicional

**Hernán Darío Vallejo Restrepo**
Representante Legal

**Yulieth Yohana González Ospina**
Contadora
T.P. 282879-T

**Natalia Andrea Restrepo Restrepo**
Revisora Fiscal Principal
T.P. 272366-T
Designado por Caso Auditorías y Consultorías S.A.S.
Ver dictamen adjunto