

CORPORACION SOCORRISTAS GRUPO DE APOYO
Nit 811.007.605 - 1



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativo diciembre 31 de 2025 - 2024

INFORMACION GENERAL

La CORPORACION SOCORRISTAS GRUPO DE APOYO es una entidad sin ánimo de lucro (ESAL 21-000406-21), fue legalmente constituida el 18 de octubre de 1996. Mediante escritura pública N° 2914 de la asamblea general, siendo su objeto social:

- Promover la integración y entretenimiento de sus miembros para que participen activamente en los planes, programas y proyectos específicos de la corporación socorristas grupo de apoyo.
- Promover organizar y capacitar a sus afiliados para prevenir, afrontar y atender situaciones de emergencia producidas por desastres de orden natural y o producidas por el hombre.
- Atender en forma coordinada el sistema regional de emergencias, las calamidades que ocurran en su jurisdicción o reclamen su presencia.
- Ofrecer su concurso a las diferentes instituciones en cumplimiento de sus funciones.
- Desarrollar su acción dentro de la filosofía y políticas de la ética y honorabilidad.
- Propender sin ánimo de lucro y en los órdenes moral, espiritual y material del progreso, bienestar de los afiliados de la corporación socorristas grupo de apoyo.
- Adelantar campañas educativas en el área de la prevención y atención de desastres y comunidad en general.

La duración de la entidad es indefinida.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

La emisión de los estados financieros de la corporación socorristas grupo de apoyo, corresponde al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2025.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las normas internacionales de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y normas impartidas por el consejo técnico de la contaduría pública (CPTC).

La preparación de los presentes estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también de cierto ingresos y gastos. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad.

MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

PERIODO CUBIERTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2025 y el estado de resultado integral a 31 de diciembre de 2025.

NORMAS INTERNACIONES DE CONTABILIDAD (NIC)

1. NIC 1 Presentación de estados financieros
2. NIC 7 Estado de flujo de efectivo
3. NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
4. NIC 12 impuestos a las ganancias
5. NIC 16 Propiedad planta y equipo
6. NIC 18 Ingresos por actividades ordinarias
7. NIC 19 Beneficios a los empleados
8. NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
9. NIC 23 costos por prestamos
10. NIC 32 instrumentos financieros: presentación
11. NIC 36 deterioro de valor de los activos
12. NIC 39 instrumentos financieros: reconocimiento y medición

NORMAS INTERNACIONES DE INFORMACION FINANCIERA

- NIIF 1 adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera.
- NIIF 7 instrumentos financieros
- NIIF 9 Instrumentos financieros
- NIIF 13 valor razonable

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de los servicios prestados a los diferentes clientes de la entidad.

Deudores y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura o documento equivalente. La mayoría de los saldos deudores corresponden a partidas corrientes adeudadas por los clientes.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Depreciación del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado. (O grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por el deterioro de valor en resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor

que se recibiría por el activo, si este fuera vendido o realizado, en la fecha de los estados financieros.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Cuentas por Pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la empresa que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción).

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El dinero disponible se divide así:

- Caja menor \$ 2.506.609
- Banco de Bogotá cuenta corriente \$ 491.942.000
- Banco de Bogotá Ahorros \$ 519.836.000
- Bancolombia cuenta de ahorros \$ 387.569.000

2. INVERSIONES

Las inversiones que tienen la corporación se componen así:

- CDT Banco de Bogotá \$ 650.000.000
- Fideicomiso \$ 6.079.000

3. CUENTAS POR COBRAR

El total de este ítem representa los valores por cobrar a los diferentes clientes de la corporación.

La Corporación tiene establecido en su política crear un deterioro de cartera por el valor total de las mismas por lo que no se tenga certeza de la aceptación y pago del cliente.

Se provisionan las cuentas superiores a 5 años después de mostrar el debido proceso para su recuperación.

	2025	2024
Cuentas por cobrar clientes	521.468.000	1.151.819.000
Anticipos a Proveedores	29.296.000	911.000
Anticipo a Impuestos	47.086.000	51.509.000
Cuentas por cobrar a empleados	205.000.000	238.800.000
Deudores varios	279.525.000	205.388.000
Total cuentas por cobrar	\$ 1.082.375.000	\$ 1.648.427.000

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la corporación está compuesta por construcciones y edificaciones, maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de cómputo, equipo médico y científico, flote y equipo de transporte por valor de

Año 2025 \$1.714.338.000

Año 2024 \$ 1.821.729.000

5. OTROS ACTIVOS

Este rubro corresponde a la compra de una licencia para el manejo de las historias clínicas de las ambulancias. Esta licencia se le compro a la empresa NETUX. Y a diciembre 31 de 2025, presenta un saldo en libros por valor de \$ 9.087.000.

AÑO 2025 \$9.087.000

AÑO 2024 \$5.894.00

6. PASIVOS

El total de este ítem representa los valores pendientes por pagar, distribuidos de la siguiente manera:

	2025	2024
Obligaciones financieras		
Proveedores		
costos y gastos por pagar	212.248.000	100.493.000
retención Fuente	9.242.000	8.777.000
Aportes a empresas promotoras de salud eps	12.269.000	8.412.000
Fondos de cesantías y/o pensiones	7.402.000	4.904.000
Impuesto de renta	0	0
Impuesto a las ventas	4.667.000	3.472.000
Obligaciones Laborales	75.033.000	24.014.000
Anticipos Y avances	49.014.000	62.422.000
total	369.875.000	212.494.000

7. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa a Diciembre 31de 2025 está conformado de la siguiente manera:

	2025	2024
Capital social	20.215.000	20.215.000
Excedente del ejercicio	410.286.000	402.444.000
Excedentes acumulados	4.063.357.000	3.664.131.000
Total Patrimonio	\$ 4.493.860.000	\$ 4.086.790.000

8. INGRESOS

Los ingresos a Diciembre 31de 2025 están representados en:

CONCEPTO	2025	2024
Ingresos operacionales	6.034.633.000	4.621.986.000
Devoluciones en ventas	(654.230.000)	(619.397.000)
Ingresos no operacionales	267.777.000	454.822.000
Total Ingresos	\$ 5.648.180.000	\$ 4.457.411.000

9. COSTOS Y GASTOS

Los gastos a Diciembre 31de 2025 están representados en:

	2025	2024
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	5.141.625.000	3.946.347.000
Empleados	1.128.170.000	484.860.000
Honorarios	178.032.000	128.588.000
Impuestos	80.687.000	64.280.000
Arriendos	24.168.000	21.314.000
Seguros	91.567.000	77.836.000
Servicios	2.846.503.000	2.215.190.000
Legales	4.585.000	6.944.000
Mantenimiento	69.399.000	97.477.000
Adecuaciones locativas	2.204.000	2.028.000
Gastos de Viaje	20.987.000	260.840.000
Depreciaciones	208.795.000	191.293.000
Diversos	393.208.000	395.697.000
Deterioro cartera	93.320.000	0

GASTOS NO OPERACIONALES	76.763.000	108.620.000
Financieros	51.124.000	49.826.000
Perdida en venta o retiro activos	0	810.000
Intereses Corrientes	0	39.752.000
gastos diversos	25.639.000	18.232.000