

JUNTA DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL META
NIT. 822.001.390-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS 2025 Y 2024
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESERVAS FUTURAS INVERSIONES	EXCEDENTES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 1 de enero de 2024	8,680,313	123,458,592	77,515,855	209,654,760
Resultado del Ejercicio 2024	75,580,099			75,580,099
Aumento o Disminución Reservas Futuras Inversiones		-89,272,654		-89,272,654
Redistribución de Utilidad de Años Anteriores	-8,680,313		-10,372,064	-19,052,377
Otras Reservas				0
Saldos al 31 de diciembre de 2024	75,580,099	34,185,938	67,143,791	176,909,828
Resultado del Ejercicio 2025	105,474,252			105,474,252
Aumento o Disminución Reservas Futuras Inversiones		-26,797,557		-26,797,557
Redistribución de Utilidad de Años Anteriores	-75,580,099		-67,073,082	-142,653,181
Otras Reservas				0
Saldos al 31 de diciembre de 2025	105,474,252	7,388,381	70,709	112,933,343


 Firmado digitalmente por
 YOLIMA ZAPATA
 VASCO
YOLIMA ZAPATA VASCO
 REPRESENTANTE LEGAL


IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
 REVISOR FISCAL TP - 122580 - T


 Firmado digitalmente
 por Claudia
 Viviana Tacha
CLAUDIA VIVIANA TACHA
 CONTADORA PÚBLICA TP - 253981 - T

JUNTA DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL META

NIT. 822.001.390-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el Ejercicio Finalizado del 31 de Diciembre 2025

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	2025	2024
Utilidad del Ejercicio	105,474,252	75,580,099
(+) (-) Partidas que no afectan al Capital de Trabajo	0	0
Depreciaciones	52,699,799	22,707,063
Impuesto Diferido	0	0
Cambios en Activos y Pasivos Corrientes		
Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar	-2,012,707	3,309,296
Otros Activos no Financieros	712,373	2,204,007
Obligaciones Financieras	-7,818,208	3,033,161
Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar	-51,039,203	53,980,022
Beneficios a Empleados	26,601,443	-5,071,086
Pasivos por Impuestos Corrientes	-3,234,000	13,379,123
Pasivos Estimados y Provisiones	10,529,845	-128,944,333
Provisión de Obligaciones Fiscales	5,244,700	-121,000
Ingresos Recibidos por Anticipado	-123,077,570	222,179,845
Consignaciones por Identificar	9,406,264	-7,453,712
Otros Pasivos no Financieros	-16,667,266	-21,207,649
Efectivo Neto Provisto por Actividades Operacionales	6,819,722	233,574,836
Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-46,200,628	-18,020,867
Adquisición CDT	24,753,496	-17,260,576
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Inversión	-21,447,132	-35,281,443
Actividades de Financiación		
Utilidades de Ejercicios Anteriores	-26,797,557	-89,272,654
Incremento o Disminución Reservas	-142,653,181	-19,052,377
Efectivo Neto Provisto por Actividadesde Financiamiento	-169,450,738	-108,325,030
Aumento Neto de Efectivo	-184,078,148	89,968,362
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo al Principio del Año	1,320,320,967	1,230,352,605
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo al Final del Año	1,136,242,819	1,320,320,967


 Firmado digitalmente por
 YOLIMA ZAPATA
 VASCO
 YOLIMA ZAPATA VASCO
 REPRESENTANTE LEGAL


 Firmado digitalmente por
 Claudia Viviana
 Tacha
 CLAUDIA VIVIANA TACHA
 CONTADORA PUBLICA TP - 253981 - T


 IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
 REVISOR FISCAL TP - 122580 - T

JUNTA DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL META
NIT. 822.001.390-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL PARA LOS PERIODOS DE DICIEMBRE
DE LOS AÑOS 2025 Y 2024

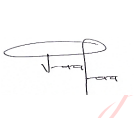
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

		NOTAS	dic-25		dic-24		VARIACION	VAR. %
INGRESOS								
Emision de dictamen			3,210,229,291	100.37%	2,493,381,605		716,847,686	28.75%
Apropiación 40%			13,283,283	0.42%	9,474,280		3,809,003	40.20%
Menos Devoluciones			-25,124,391	-0.79%	-45,822,576		20,698,185	-45.17%
Ingresos Operacionales		19	3,198,388,183	100.00%	2,457,033,309		741,354,874	30.17%
UTILIDAD BRUTA			3,198,388,183	100.00%	2,457,033,309		741,354,874	30.17%
Gastos de Personal			683,623,334	22.24%	515,322,570		168,300,763	32.66%
Honorarios			2,047,509,723	66.62%	1,574,615,975		472,893,748	30.03%
Impuestos			1,244,000	0.04%	1,260,000		-16,000	-1.27%
Alquiler de Oficina			91,593,315	2.98%	95,961,369		-4,368,054	-4.55%
Seguros			199,732	0.01%	1,078,267		-878,535	-81.48%
Servicios			121,342,397	3.95%	112,779,245		8,563,152	7.59%
Mantenimiento y Reparaciones			8,170,361	0.27%	6,454,166		1,716,195	26.59%
Gasto de viaje			250,000	0.01%	0		250,000	N/A
Depreciaciones			6,499,171	0.21%	4,835,196		1,663,975	34.41%
Amortizaciones			29,918,829	0.97%	29,765,752		153,076	0.51%
Gastos Diversos								
Elementos de Aseo y Cafeteria			8,724,124	0.28%	7,014,885		1,709,239	24.37%
Útiles de Papeleria			7,352,968	0.24%	3,423,150		3,929,818	114.80%
Taxis			1,135,100	0.04%	687,100		448,000	65.20%
Otros Gastos Diversos			52,937,944	1.72%	17,838,176		35,099,768	196.77%
Deterioro (Castigo de Cartera)			0	0.00%	760,000		-760,000	-100.00%
Provision litigios y demandas			12,876,000	0.42%	11,760,000		1,116,000	9.49%
Gastos Administrativos		20	3,073,376,998	96.09%	2,383,555,852		689,821,146	28.94%
UTILIDAD OPERACIONAL			125,011,185	3.91%	73,477,457		51,533,728	70.14%
Rendimientos Financieros			3,861,707	44.10%	8,600,269		-4,738,562	-55.10%
Recuperacion de costos y gastos			3,579,752	40.88%	8,972,018		-5,392,266	-60.10%
Comisiones			1,200,000	13.70%	0		1,200,000	N/A
Aprovechamientos			0	0.00%	2,559,496		-2,559,496	-100.00%
Ajustes al peso y Otros			114,763	1.31%	314,107		-199,344	-63.46%
Otros Ingresos No operacionales		21	8,756,222	0.27%	20,445,890		-11,689,668	-57.17%
Gastos Financieros			22,443,271	97.45%	18,343,249		4,100,022	22.35%
Gastos Extraordinarios			588,185	2.55%	0		588,185	N/A
Otros Gastos No operacionales		22	23,031,456	0.72%	18,343,249		4,688,207	25.56%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO			110,735,952	3.46%	75,580,099		35,155,854	46.51%
Impuesto de Renta			5,261,700	100.00%	0		5,261,700	N/A
			5,261,700	0.16%	0		5,261,700	N/A
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO			105,474,252	3.30%	75,580,099		29,894,154	39.55%

 Firmado digitalmente por YOLIMA ZAPATA VASCO

YOLIMA ZAPATA VASCO
REPRESENTANTE LEGAL


IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
REVISOR FISCAL TP - 122580 - T

 Firmado digitalmente por Claudia Viviana Tacha

CLAUDIA VIVIANA TACHA
CONTADORA PÚBLICA TP - 253981 - T

JUNTA DE CALIFICACION DE INVALIDEZ DEL META
NIT. 822.001.390-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DICIEMBRE 2025 VS DICIEMBRE 2024
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	dic-25		dic-24		VARIACION	VAR. PORCENT.
ACTIVOS							
Caja Menor		1,500,000	0.13%	1,500,000	0	0.00%	
Bancos		1,134,742,819	99.87%	1,318,820,967	-184,078,148	-13.96%	
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	5	1,136,242,819	92.00%	1,320,320,967	-184,078,148	-13.94%	
CDTS		70,022,934	100.00%	94,776,430	-24,753,496	-26.12%	
Inversiones	6	70,022,934	5.67%	94,776,430	-24,753,496	-26.12%	
Cartera		2,290,097	25.73%	3,021,339	-731,242	-24.20%	
Anticipos y Avances		4,938,852	55.48%	5,522,075	-583,223	-10.56%	
Reclamaciones		2,364,267	26.56%	0	2,364,267	100.00%	
Anticipo de Impuestos Y Cont.		1,598,339	17.96%	1,366,676	231,663	16.95%	
provisión de Cartera		-2,290,097	-25.73%	-3,021,339	731,242	-24.20%	
Deudores Comerciales y Otras cuetas por Cobrar	7	8,901,458	0.72%	6,888,751	2,012,707	29.22%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,215,167,211	98.39%	1,421,986,148	-206,818,937	-14.54%	
Equipo de Oficina		64,439,200	527.17%	64,623,200	-184,000	-0.28%	
Equipo Computación		41,116,538	336.37%	48,966,538	-7,850,000	-16.03%	
Activos adquiridos con reservas para inversiones		183,825,504	1503.85%	129,774,876	54,050,628	41.65%	
Mejoras y Adecuaciones en Bienes Ajenos		25,226,623	206.38%	25,226,623	0	0.00%	
Depreciación Acumulada		-302,384,213	-2473.76%	-249,868,414	-52,515,799	21.02%	
Propiedad Planta y Equipo	8	12,223,652	0.99%	18,722,823	-6,499,171	-34.71%	
Licencias de Software		7,612,053	100.00%	8,124,693	-512,640	-6.31%	
Gto Pagados por Anticipado		0	0.00%	199,732	-199,732	-100.00%	
Otros Activos	9	7,612,053	0.62%	8,324,426	-712,373	-8.56%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19,835,705	1.61%	27,047,249	-7,211,544	-26.66%	
TOTAL ACTIVO		1,235,002,916	100%	1,449,033,397	-214,030,481	-14.77%	
PASIVO							
Obligaciones Financieras	10	32,178	0.00%	7,850,386	-7,818,208	-99.59%	
Costos y Gastos por Pagar	11	4,247,829	0.38%	55,287,032	-51,039,203	-92.32%	
Retención en la Fuente e ICA		23,991,000	2.14%	27,225,000	-3,234,000	-11.88%	
Beneficios a Empleados	12	76,855,749	6.85%	50,254,306	26,601,443	52.93%	
Acreedores Varios	13	0	0.00%	18,300,250	-18,300,250	-100.00%	
Provisiones Distribución de Honorarios y Otros Gastos	14	38,657,845	3.45%	28,128,000	10,529,845	37.44%	
Provisión de Obligaciones Fiscales		6,504,700	0.58%	1,260,000	5,244,700	416.25%	
Ingresos Recibidos por Anticipos	15	919,396,095.99	81.94%	1,042,473,666.00	-123,077,570	-11.81%	
Consignaciones por identificar	16	50,751,193	4.52%	41,344,929	9,406,264	22.75%	
Ingresos Recibidos para Terceros	17	1,632,984	0.15%	0	1,632,984	N/A	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,122,069,574	100.00%	1,272,123,569	-150,053,995	-11.80%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0.00%	0	0	0.00%	
TOTAL PASIVO		1,122,069,574	90.86%	1,272,123,569	-150,053,995	-11.80%	
PATRIMONIO							
Resultado del Ejercicio		105,474,252	9.40%	75,580,099	29,894,154	39.55%	
Acumulado Reservas Futuras Inversiones		7,388,381	0.66%	34,185,938	-26,797,557	-78.39%	
Excedentes Acumulados		70,709	0.01%	67,143,791	-67,073,082	-99.89%	
TOTAL PATRIMONIO	18	112,933,343	9.14%	176,909,828	-63,976,486	-36.16%	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,235,002,916	100.00%	1,449,033,397	-214,030,481	-14.77%	


Firmado digitalmente por YOLIMA ZAPATA VASCO
YOLIMA ZAPATA VASCO
REPRESENTANTE LEGAL


IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
REVISOR FISCAL TP - 122580 - T


Firmado digitalmente por Claudia Viviana Tacha
CLAUDIA VIVIANA TACHA
CONTADORA PÚBLICA TP - 253981 - T

***JUNTA DE CALIFICACION DE INVALIDEZ REGIONAL DEL META
NIT. 822.001.390-4***

***INFORME DE ACTIVIDADES FINANCIERAS
A DICIEMBRE 2025***

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Políticas Contables y Notas Explicativas
Elaborados bajo NIIF

JUNTA DE CALIFICACION DE INVALIDEZ REGIONAL DEL META
NIT. 822.001.390-4

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA
EL CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2025**

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Junta de Calificación de Invalidez Regional del Meta, ubicado en calle 35 N. 41 – 39 Barrio el barzal. Es un organismo del sistema de la seguridad social integral del orden nacional, de creación legal, adscrita al Ministerio del Trabajo con personería jurídica, de derecho privado, sin ánimo de lucro, de carácter interdisciplinario, sujeta a revisoría fiscal, con autonomía técnica y científica en los dictámenes periciales, cuyas decisiones son de carácter obligatorio. Regida por el decreto número 2463 de 2001, que reglamenta la integración, financiación y funcionamiento de las juntas de calificación de invalidez, modificado por el decreto 1352 de 2013 y posteriormente por el 1072 de 2015, que se encuentra vigente en la actualidad.

La Junta de Calificación de Invalidez Regional del Meta; actualmente, es agente retenedor de renta, está obligado a presentar información exógena; es un contribuyente del régimen especial de renta, quien debe realizar trámite anual ante la Dian, para continuar con la calidad tributaria de este régimen. Es contribuyente de industria y comercio para solicitudes realizadas por particulares. Obligaciones que se cumplieron a cabalidad en las fechas establecidas.

NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de la Junta de Calificación de Invalidez Regional del Meta, han sido preparados de conformidad adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes considerando lo establecido en la Ley 1314 de 2009, el decreto 3122 de 2013 y demás normas, interpretaciones, guías de información financiera que emitan los organismos reguladores para la elaboración, presentación y revelación de los primeros estados financieros comparativos bajo la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES.

NOTA 3: RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables han sido aprobadas por la dirección Financiera y Administrativa de la Junta y serán utilizadas para la preparación y presentación de los estados financieros a través del tiempo.

Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Política	
Moneda Funcional	Moneda de Presentación
Peso Colombiano	Peso Colombiano

Los Estados Financieros de LA JUNTA (Individuales) son presentados en pesos colombianos. De acuerdo con la sección 31, la moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el cual opera la entidad y la moneda de presentación es la moneda en que se presentan los estados financieros.

Período Cubierto por los Estados Financieros

Los Estados Financieros Individuales se presentan con corte a 31 de DICIEMBRE 2025; cumpliendo para ello todas las Normas de Información Financiera vigentes a esta fecha, incluidas en el anexo técnico del Decreto 3122 de 2013.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros activos dentro del alcance de la Sección 11 “Instrumentos Financieros Básicos” incluyen: Efectivo y equivalentes al efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar e inversiones financieras, tanto corrientes como no corrientes.

3.2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y Equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo, en pesos colombianos, con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones en fiducia a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Para el manejo de los recursos institucionales, LA JUNTA, utiliza cuentas bancarias de ahorros y corrientes, debidamente constituidas en entidades financieras reconocidas en el país. Sin embargo, el efectivo y equivalentes de efectivo deben ser utilizados para el cumplimiento de su objeto social.

3.2.2. Inversiones

Excepto por las inversiones que se registren en el efectivo y equivalentes al efectivo, la Junta Los instrumentos financieros se reconocen en el balance cuando la entidad se convierte en un participante de los derechos de los instrumentos.

3.2.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar para LA JUNTA están compuestas por:

los casos facturados a personas naturales y jurídicas de demanda, crédito, o por tutela, los cuales el juzgado ordena a LA JUNTA emitir la calificación y hacer acuerdo de pago con el paciente.

Los anticipos corresponden a dineros desembolsados para asistencia a capacitaciones, mantenimientos entre otros y otros gastos dentro del porcentaje del 40%.

Para el caso de los préstamos a empleados considerados de corto plazo, es decir aquellos que tengan una fecha de vencimiento menos a un año se reconocerán a su valor nominal.

3.2.3.1 Deterioro de los Deudores

Las cuentas por cobrar de dudoso recaudo se valoran por la probabilidad de recaudo (en términos porcentuales) y la fecha estimada de pago. Si existe duda en cuanto a la capacidad de pago de los clientes y no hay cubrimiento por medio de un seguro o ningún otro tipo de garantía en relación con este crédito específico, el deterioro debe reflejar en el valor de la pérdida estimada.

LA JUNTA, deberá realizar anualmente una prueba de deterioro individual a aquellos clientes que mediante evidencia objetiva se determine que la cuenta por cobrar está posiblemente deteriorada utilizando los siguientes criterios:

<u>Antigüedad</u>	<u>Porcentaje</u>
Entre 0 días y 180 días	0%
Entre 180 días y 360 días	40%
Más de 360 días	100%

3.3 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación y deterioro acumulados de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración. Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

3.3.1 Depreciación de la Propiedad Planta y Equipo

La Junta ha estimado para sus activos fijos las siguientes vidas útiles:

Política		
Grupo de Activos	Vida Útil	Valor Residual
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Oficina	2 años	0%
Equipo de Computación y Comunicaciones	5 años	0%
Equipos Médicos	2 años	0%

Activos de Propiedad Planta y Equipo cuyo costo sea inferior a 50 UVT, serán depreciados en el mismo periodo (mes) en el que son adquiridos. Cuando el valor del activo sea superior a 50 UVT y que sean adquiridos o comprados con recursos de los excedentes aprobados por LA JUNTA, la contrapartida de la depreciación acumulada no es del gasto sino de la cuenta de reservas del patrimonio.

3.4 ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los valores registrados por LA JUNTA en el rubro de gastos pagados por anticipado corresponden a pagos por adecuaciones, licencias de software y hardware, la normatividad colombiana permite el registro de este tipo de gasto y amortizarlos a través del tiempo.

3.5 PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo es una obligación presente de LA JUNTA derivada de acontecimientos pasados, cuya liquidación se espera represente un flujo de salida de recursos para la empresa que incorporen beneficios económicos. Los instrumentos financieros pasivos LA JUNTA dentro del alcance de la Sección 11 “Instrumentos Financieros Básicos” incluyen: Obligaciones Financieras, Proveedores, Cuentas por pagar, impuestos por pagar, Obligaciones Laborales, Pasivos Diferidos y Otros.

3.5.1 Cuentas por Pagar

Política		
Balance de Apertura	Medición Inicial	Medición Posterior
N/A	Precio de la Transacción+ Costos de Transacción	- Costo Amortizado - Costo

La Junta reconocerá Todos los pasivos financieros son inicialmente reconocidos, al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). Representan los compromisos adquiridos con personas jurídicas o naturales por prestación de servicios, venta de bienes e insumos a LA JUNTA, impuestos por pagar, entre otros. La cuenta por pagar normalmente tiene un periodo de cancelación que no excede los 90 días calendario.

3.5.2 Obligaciones laborales

Política		
Balance de Apertura	Medición Inicial	Medición Posterior
N/A	Valor Nominal	- Importe no Descontado - Valor Presente

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que LA JUNTA proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Estos beneficios abarcan los suministrados directamente a los empleados según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

3.5.3. Obligaciones laborales

A continuación, se detalla los tipos de beneficios a empleados que otorga LA JUNTA a sus trabajadores, así como su clasificación y medición de acuerdo con la sección 28 “Beneficios a Empleados”. De igual forma se detalla, si el beneficio es de carácter monetario o no monetario, donde en el primer caso, se entiende que son recursos económicos entregados directamente al trabajador, y en el segundo caso beneficios al empleado que no genera una salida de recursos por parte de LA JUNTA.

3.5.4 Otros Pasivos

Representa los valores consignados de los cuales no se ha radicado la documentación o se ha hecho en forma incompleta para iniciar el proceso de emisión de dictamen.

Corresponde a dineros recibidos para interconsultas de estudio de puestos de trabajo realizada por entes diferentes a LA JUNTA, que han sido pagados por los interesados, pero los terceros no han facturado.

LA JUNTA, observa las recomendaciones incluidas en la orientación profesional No. 006 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública en lo relacionado con el manejo de los ingresos recibidos de terceros (Inter consultores), como ingresos recibidos de terceros registrando como una obligación en el Pasivo contable.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Política		
Balance de Apertura	Medición Inicial	Medición Posterior
Valor razonable	Valor razonable	Valor razonable

La JUNTA, percibe ingresos provenientes de las siguientes actividades:

1. La Emisión del Dictamen.
2. la apropiación del 40% relacionados con los gastos asociados directamente con la emisión del Dictamen en los casos devolución de honorarios.

Los gastos que se reflejan en Honorarios por emisión de dictámenes corresponden al 60% del valor de la facturación realizada; sin embargo, son pagados hasta la emisión del dictamen de acuerdo con lo establecido en el numeral 1 del artículo 2.2.5.1.17 del Decreto 1072 de 2015, estos se incrementan de acuerdo con la facturación realizada.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a LA JUNTA y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

LA JUNTA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

LA JUNTA, reconocerá los ingresos mensualmente de actividades ordinarias asociados con una transacción que involucre la prestación de servicios y que pueda ser estimado con fiabilidad. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

4. USO DE ESTIMACIONES. JUICIOS Y SUPUESTOS CLAVES:

Uso de Estimaciones, Juicios y Supuestos Claves

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes claves de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores de los activos y pasivos, los cuales se exponen a continuación:

4.1. Vida útil y valores residuales de Propiedad, Planta y Equipo.

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Intangibles, Propiedad, Planta y Equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

4.2. Activos por Impuestos Diferidos

LA JUNTA, no efectuará el reconocimiento de activos y/o pasivos diferidos, de acuerdo con el análisis de lo establecido en los párrafos 7, 8, 10, 51 y 51ª de la Sección 29, los cuales forman parte del marco técnico del decreto 2784 de 2012 y de otras normas que lo modifican o adicionan

Al preparar los estados financieros, la Administración asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se Presentan los siguientes saldos:

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Caja menor	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00%
Bancolombia Corriente	880.911.907,18	1.158.751.047,88	-23,98%
Bancolombia Ahorros	253.830.911,77	160.069.918,77	58,58%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.136.242.818,95	1.320.320.966,65	-13,94%

El efectivo y equivalentes al efectivo, a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, está compuesto por dineros existentes en la caja menor; y las cuentas bancarias que están vigentes en Bancolombia, con una **Cuenta Corriente N° 849 – 986429 - 14** y dos **Cuentas de Ahorros N° 844-000031 – 29 y N° 364 – 224131 - 43**; las cuales están conciliadas.

Justificación del Efectivo

Saldo Efectivo a 31/12/2025 **1.136.242.819**

Dinero Destinación Específica

Ingresos Recibidos por anticipado identificado	919.396.096
Provisiones a Distribuir Honorarios de Dictámenes Facturados por Emitir	29.388.000
Ingresos Recibidos para Terceros	1.632.984
Consignaciones por Identificar	50.751.193
Otros Pasivos	120.895.300
Subtotal	1.122.063.573

Dinero para inversión **14.179.246**

Tener en cuenta que:

Resultados del Ejercicio	105.480.252
Acumulado Reservas Futuras Inversiones	7.459.090
Subtotal	112.939.343

Diferencia: **-98.760.097**

Representados en:

Deudores Comerciales y Otras cuentas po	8.901.458
Propiedad Planta y Equipo	12.223.652
Otros Activos	77.634.987
Total	98.760.097

NOTA 6: INVERSIONES

Está compuesto:

Entidad	Tasa Nominal	Valor	Fecha Inicial	Fecha de Vto	Periodicidad de Interes
27605355216	8,72%	15.480.425,40	30-may-25	30-ene-26	240 días
27605355215	8,82%	37.330.321,56	30-may-25	30-ene-26	240 días
27605811794	8,65%	17.212.187,02	30-may-25	30-ene-26	166 días
TOTAL		70.022.933,98			

NOTA 7: DEUDORES

Está compuesto por las cuentas por:

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Cartera	2.290.097,00	3.021.339,00	-24,20%
Anticipos y Avances	4.938.852,00	5.522.075,00	-10,56%
Anticipo de Impuestos	1.598.338,99	1.366.676,37	16,95%
Reclamación de incapacidades	2.364.267,00	0,00	0,00%
Deterioro de Cartera	-2.290.097,00	-3.021.339,00	-24,20%
Deudores Comerciales y Otras CxC	8.901.457,99	6.888.751,37	29,22%

En cartera están los casos facturados en el 2020 de demanda o por tutela, los cuales el juzgado ordena a la junta a emitir la calificación y hacer acuerdo de pago con el paciente o entidad, a este corte están los siguientes:

NOMBRE	DOC	VALOR	FECHA	CORTE	OBSERVACION
MEDIMAS	4.247	80.410.00	14/01/2021	31/12/2024	
LEONPARRADOFELIPE	2.836	877.803.00	12/08/2021	31/12/2024	
ADMINISTRADORACOLOMBIADEPENSIONESCOLPENSIONES	5.819	171.884.00	25/08/2022	31/12/2024	
ADMINISTRADORACOLOMBIADEPENSIONESCOLPENSIONES	8.070	160.000.00	12/07/2023	31/12/2024	INGRIDYURANI ORTIZCONDE CC. 1121894589
POSITIVA COMPAÑÍA DESEGUROS	7.891	908.526.00	15/06/2023	31/12/2024	ASTRIDLORENARINCON HERNANDEZ CC. 40326426
COMPAÑÍA MUNDIAL DESEGUROS	7.976	91.474.00	26/06/2023	31/12/2024	JOSEESMERLINNOGUERAARAQUE CC. 17340923

Según lo establecido en el Acta Administrativa No. 271, se dispone que la obligación del señor Alonso Antonio Velasco Aranda sea castigada en su totalidad, toda vez que se han agotado sin éxito todas las vías de gestión y recaudo pertinentes

NOMBRE	DOC	VALOR	FECHA	CORTE	OBSERVACION
VELASCOARANDA ALONSOANTONIO	9.254	731.242	11/03/2020	31/12/2024	

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Compuesto por los bienes adquiridos por la Junta para su uso, siendo necesarios para el cabal cumplimiento de sus obligaciones operativas, administrativas y de control:

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	OTROS ACTIVOS	TOTAL
Saldo inicial al 01/01/2024	22.024.545,00	1.384.474,00	0,00	23.409.019,00
Adiciones	149.000,00		1.153.900,00	1.302.900,00
Adiciones por reservas	5.152.499,14	12.719.367,86		17.871.867,00
Retiros				0,00
Depreciación	-4.416.911,00	-418.285,00	-1.153.900,00	-5.989.096,00
Depreciación adiciones por reservas	-5.152.499,17	-12.719.367,86		-17.871.867,03
Saldo Neto Final	17.756.633,97	966.189,00	0,00	18.722.822,97
Mes Terminado al 31/12/2024				
Adiciones				0,00
Adiciones por Reservas	5.014.700,00	49.035.928,00		54.050.628,00
Retiros		-7.850.000,00		-7.850.000,00
Depreciación	-5.532.941,78	6.883.771,00		1.350.829,22
Depreciación Adiciones por Reservas	-5.014.700,00	-49.035.928,00		-54.050.628,00
Saldo Neto Final	12.223.692,19	-40,00	0,00	12.223.652,19
Mes Terminado al 31/12/2025				

NOTA 9: OTROS ACTIVOS

Se identifica que la licencia del Software Kaspersky se amortizaría completamente por lo cual se cumple el contrato ya adquirido y ya para el mes de octubre ingreso el nuevo contrato que dará el cubrimiento de antivirus.

Se adquiere un contrato por 6 meses con Servermania INC por el valor de \$3.954.771, ya que en adelante se dará paso al producto que se tiene adquirido por contrato con Proveexpress la una vez terminado los ajustes requeridos para su entrada al servicio.

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al corte de diciembre de 2025, las obligaciones financieras de la entidad registran un saldo pendiente de \$32.178.,20. Este monto corresponde específicamente a cuota de manejo.

Es fundamental destacar la gestión proactiva de la tarjeta de crédito corporativa, evidenciada por la liquidación total de los saldos pendientes, abarcando tanto las transacciones denominadas en pesos colombianos como aquellas en moneda dólar.

Como resultado de esta operación, el saldo inicial disponible en dicha línea de crédito se restablece a \$20.000.000. Esta acción optimiza la capacidad de endeudamiento a corto plazo y refleja una adecuada administración del pasivo financiero.

NOTA 11: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Se encuentra compuesto por las facturas pendientes de pago por concepto de:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		4.247.829,00
233525 HONORARIOS		2.177.860,00
1121878792	SALGUERO PINZON JHON EDISSON	2.176.860,00
55168882	MOLINA RAMIREZ FLOR ALBA	500,00
86081816	PUENTES NAVARRO REINEL	500,00
233595 OTROS		2.069.969,00
35285976	ROZO ORTIZ LINA YUSDEY	1.170.045,00
901806991	GUT SALUD CRC E IPS OCUPACIONAL SAS	208.740,00
900655765	INNGENIATE SAS	591.684,00
822001390	CAJA MENOR	99.500,00

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de costos y gastos por pagar asciende a \$4.247.829, correspondiente a obligaciones causadas y pendientes de pago al cierre del ejercicio, derivadas del desarrollo normal de las actividades misionales y administrativas de la Junta de Calificación de Invalidez Regional del Meta.

El saldo se compone principalmente de honorarios por valor de \$2.177.860, correspondientes a servicios profesionales prestados y debidamente causados durante el período, así como de otros costos y gastos por pagar por valor de \$2.069.969, relacionados con servicios, suministros pendientes de pago al cierre del ejercicio.

NOTA 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Durante el periodo 2025 se ha validado el gasto de nómina, asegurando así la eficiencia en la gestión de recursos humanos y la adherencia presupuestaria.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Estado de Situación Financiera (Por pagar)			
Nómina por pagar	3.082.397,00	0,00	-100,00%
Cesantías consolidadas	35.349.156,00	22.572.108,00	56,61%
Intereses sobre cesantías	4.241.898,00	2.708.654,00	56,61%
Prima de servicios	358.948,00	247.069,00	45,28%
Vacaciones consolidadas	18.609.749,76	12.226.774,50	52,20%
Retenciones y Aportes de Nómina	15.213.600,00	12.499.700,00	21,71%
Beneficios a Empleados	76.855.748,76	50.254.305,50	52,93%

DETALLE	dic-24	dic-23	%
Cargos al Estado de Resultados (Gasto acumulado)			
Nómina	439.332.338,00	297.634.857,04	47,61%
Seguridad Social y parafiscales	128.331.831,50	111.253.660,00	15,35%
Prestaciones Sociales	103.738.214,26	90.662.503,30	14,42%
Otros (Dotación, Exámenes)	12.220.949,99	15.771.550,00	-22,51%
Total Cargo Estado de Resultados	683.623.333,75	515.322.570,34	32,66%

Durante el ejercicio se han realizado conciliaciones periódicas, siguiendo el análisis detallado de los registros de personal, la validación de las liquidaciones de salarios y provisiones, las deducciones de ley, y los aportes a seguridad social y parafiscales, garantizándose así el cumplimiento de todas las obligaciones legales asociadas a la nómina.

NOTA 13: ACREEDORES VARIOS

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Acreedores varios	0,00	18.300.250,00	-100,00%
Total Acreedores	0,00	18.300.250,00	-100,00%

La cuenta de Acreedores se encuentra conciliada al cierre del periodo 2025.

NOTA 14: PROVISION DISTRIBUCION DE HONORARIOS Y OTROS GASTOS

Las provisiones para distribución de honorarios, corresponde a la documentación recibida y facturada en el año 2025 hacia atrás que se encuentra pendiente por emitir dictámenes.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Provisión para distribución de honorarios	5.978.701,00	3.816.000,00	56,67%
Provisión para futuros litigios y demandas	9.558.000,00	6.600.000,00	44,82%
Provisión de dictámenes no pagos	23.121.144,00	17.712.000,00	30,54%
	38.657.845,00	28.128.000,00	37,44%

De conformidad con lo establecido en la Sección 29 – Impuesto a las ganancias de las NIIF para las PYMES, al 31 de diciembre de 2025 la entidad reconoce una provisión por impuesto sobre la renta, la cual presenta un incremento del 100% frente al ejercicio 2024, originado principalmente por los gastos fiscalmente no deducibles, los cuales incidieron en la determinación de la base gravable del impuesto del periodo.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Provisión de Renta	5.261.699,65	0,00	100,00%
Provisión de Ica	1.243.000,00	1.260.000,00	-1,35%
	6.504.699,65	1.260.000,00	416,25%

Así mismo, la provisión por impuesto de industria y comercio (ICA) presenta una disminución del 1.35% con respecto al año anterior, como consecuencia de la reducción en los ingresos gravados obtenidos durante el ejercicio 2025, lo que generó una menor obligación tributaria al cierre del periodo.

La administración considera que las provisiones reconocidas corresponden a obligaciones presentes derivadas de hechos pasados, cuya liquidación se espera realizar mediante la salida de recursos económicos y cuyo importe ha sido determinado de manera fiable.

NOTA 15: INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa los valores consignados a la Cuenta Corriente de Bancolombia, valor de asciende a la suma de \$ 942.536.771 de los cuales no se ha radicado la documentación o se ha hecho en forma incompleta para iniciar el proceso para emisión de dictamen.

A la fecha nos encontramos realizando mesas de trabajo, abarcando el trabajo en tres grupos: 1) Años Anteriores, 2) Año Vigente y 3) Particulares; estos ingresos han sido recibidos de:

TERCERO	VALOR	TERCERO	VALOR	TERCERO	VALOR
01NO ESPECIFICADO	-1.423.000,00	51746333 ARIAS AZCUEÑAGA MARIA PIEDAD	-30.723,00	860002534 QBE SEGUROS S.A	-12.231.336,00
10070054 HERRERA AGUDELO HENRY BENJAMIN	-589.500,00	51830008 RIVAS ROCHA OLGA LUCIA	-908.526,00	860008845 LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A	-4.876.213,00
11666416 RICARDEO GUANAY ANASTASIO	-781.242,00	51841534 MARTINEZ CAMACHO ISABEL	-828.200,00	860008878 SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-28.401.960,89
118556831 ECHENIQUE MADINA LAURA NATALIA	-828.000,00	52367326 ROMERO RUBIANO HELENA PATRICIA	-2.471.058,00	860011183 POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	-62.081.077,00
120504089 PUENTES URIENIA NICOLAS DAVID	-644.350,00	5417073 QVALLOS ORTIZ VICTOR JULIO	-644.350,00	860039816 INSTITUTO DE SEGURO SOCIAL	-8.396.703,00
121839173 HERRERA TIBANA ANDREA CAROLINA	-644.350,00	5886487 ARADA GONZALEZ LUIS FERNANDO	-18.650,00	860028418 EQUIDAD SEGUROS	-15.674.937,00
121839184 AMAYA MONGUI JHON FERNANDO	-644.350,00	6084888 AREVALO LUIS ESNEIDER	-363.639,00	860037013 COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS	-44.017.781,00
121849532 MARTINEZ MENDOZA MANUEL ANTONIO	-781.242,00	6671688 GRANADOS JAIME ALBERTO	-689.455,00	860039888 LIBERTY SEGUROS S.A.	-818.196,00
121863629 GONZALEZ CANO ENIV VIVIANA	-300.000,00	6767400 MORENO BAUTISTA EDGAR PAUL	-1.653.046,00	860041163 FONDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CESANTIAS	-280.000,00
121877328 CHACON NAVARRO PEDRO FABIAN	-908.800,00	7384078 ALVARADO FIGUEROA CARLOS ARIALDO	-908.526,00	860088182 CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A.	-7.392.448,00
121921549 ALVAREZ DUQUE CATALINA	-1.300.000,00	74244397 YARGA CAS TELLANOS WILLIAM	-71.474,00	86008848 VASQUES ACOSTA ALVARO	-644.350,00
121824588 SALCEDO CADENA MARIA ISABEL	-781.242,00	74754587 JASPE FUENTES CARLOS	-688.456,00	86014348 PARRADO PARRADO DANIEL FERNANDO	-1.170.000,00
122648506 MONTENEGRO BEJARANO DAYAN CAROLINE	-908.600,00	78079017 ZAPATA CERMEÑO MARIO ANGEL	-988.700,00	86045508 TORRES MENESES JOSE DARIO	-613.900,00
12768949 CONTRERAS LOPEZ FRANKY EDICSON	-369.000,00	79183764 VELSAQUEZ SILVA HENRY ALFONSO	-781.242,00	860503617 SEGUROS DE VIDA ALFA S.A.	-38.525.796,00
1732166 TELLEZ ABRAHAM	-877.803,00	78254014 TRUJILLO LOPEZ JOSE AQUIMIN	-87.534,00	860524684 ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	-8.628.303,00
17348522 GARCIA FORERO JOSE ANTONIO	-816.000,00	800021272 LLANOGAS S.A. E. SP.	-4.885,00	86063252 BETANCOURTH CISNEROS GELMAN DIDI	-644.350,00
17352373 PUENTES RIVAS WILLIAM GONZALO	-689.455,00	800103196 DEPARTAMENTO DEL GUAYARE	-781.242,00	86068652 RAMOS GALINDO ANDRES	-908.526,00
17423328 OSPINA JHON FREDY	-828.116,00	800130907 SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	-1.300.000,00	860102044 CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACORI A	-1.838.714,00
19218848 VEGA VARELA ALFONSO	-828.116,00	800138188 PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION S.A.	-58.087.948,00	860902407 SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	-33.688.051,00
21887933 MONTAÑEZ LOZANO MARIA INES	-9.500,00	800149496 COLFONDOS S.A.	-7.205.021,00	860903790 SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	-89.322.811,00
21230067 HERNANDEZ DE BARRAGAN MARIA DEL ROSARIO	-616.000,00	800153883 COMUNICACION CELULAR S.A COMCEL S.A	-8.000,00	861700037 MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	-3.005.918,00
21231382 GIRALDO GUTIERREZ MARIA BERENICE	-589.500,00	800228175 COLMENA RIESGOS PROFESIONALES S.A.	-12.840.896,00	899999908 ECPETROL S.A	-2.392.955,00
21244012 NIÑO BUSTOS MARIA VICTORIA	-7.989,00	800251440 E.P.S. SANITAS S.A.	-130.000,00	899999950 MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-1.475.434,00
23725238 MARINO SANCHEZ ELIBED	-877.802,00	800256161 SURATEP S.A.	-1.824.866,00	800223460 SEGURO OBLIGATORIO DE TRANSITO LA NACION	-688.410,00
2320289 PERDOMO PRADA HORACIO	-589.500,00	80498179 PARDLO CLAYVO LUIS ALFREDO	-440.000,00	800236004 ADMINISTRADORA COLOMBIA DE PENSIONES COLPE	-14.707.847,00
3142541 RODRIGUEZ GUTIERREZ LUIS ALEJANDRO	-644.350,00	826000361 ALMACENES PARAISO	-908.526,00	800827787 FORTALEZA LEGAL S.A.S	-781.242,00
3271861 MONTENEGRO GARCIA LUIS ALFREDO	-737.717,00	830007430 SERVICIAL SAS	-333.333,00	800542247 FONDO ABIERTO FIDUCREDICORP VISTA	-14.538.708,00
40187282 SUAREZ GUTIERREZ JOHANA ANDREA	-10.500,00	830008808 LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	-35.117.891,00	800632952 COMPANIA ASESORA VICTIMAS DE TRANSITO E	-616.000,00
40327340 RODRIGUEZ GARCIA YENMY MARCELA	-616.000,00	830026324 JUNTA NACIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ	0,00	80187473 MEDIMAS	-1.120.611,00
40340788 HERNANDEZ LISE TH JOHANA	-589.500,00	830053105 FIDECOMISOS FIDUCIARIA LA PREVISORA	-4.147.000,00	80163560 UNION TEMPORAL MEDISALUD	-3.900.000,00
40395840 RODRIGUEZ FLOREZ LUCY ESPERANZA	-1170.000,00	830054904 MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	-10.397.516,00	80469580 COMPANIA DE SEGUROS COLSANITAS SA	-2.847.000,00
40363816 CLAYVO CLAYVO MARINA	-689.500,00	830106889 JUNTA REGIONA DE BOGOTA Y CUNDINAMARCA	-641.773,00	83465848 MUÑOZ BOTERO EDWIN	-644.350,00
40398535 RENDON MARIN OBEIDA	-1.000.000,00	860002180 SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A	-57.823.896,00	94164893 SALAMANCA VELEZ MIGUEL OVRINE	-781.242,00
40400327 CAICEDO BOCURULLIANA	-550.000,00	860002183 SEGURO DE VIDA COLPATRIA S.A.	-33.864.587,00	97446243 MARTINEZ LISCANO GILBERTO	-644.350,00
40438993 MATEUS CALDERON SORANIDA BELKIS	-737.717,00	860002184 SEGUROS COLPATRIA S.A	-154.577.571,00	999999902 TESORO NACIONAL	-1.609.956,00
4140336 YARGAS MONDRAGON JUAN DE JESUS	-644.350,00	860002403 LA PREVISORA COMPANIA DE SEGUROS	-108.620.208,00	Total general	-942.536.770,99
41662896 GUTIERREZ BOULLA MERY DEL SOCORRO	-644.350,00	860002503 COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	-38.873.388,00		

Durante el período enero–diciembre de 2025, la Junta de Calificación de Invalidez reconoció devoluciones de honorarios por valor de \$333.547.193,37, correspondientes a reintegros efectuados a entidades del Sistema de Seguridad Social, derivados de la aplicación de causales legalmente previstas en el proceso de calificación de invalidez, debidamente soportadas y conciliadas por entidad.

Las devoluciones se originaron principalmente en desistimientos, ajustes procedimentales, anulaciones de trámites y decisiones administrativas, las cuales implicaron la reversión total o parcial de honorarios previamente causados, en concordancia con los principios de devengo, razonabilidad y revelación adecuada.

Durante el ejercicio 2025, la entidad adelantó procesos de conciliación y mesas de trabajo con las entidades pagadoras, orientados a la depuración de saldos, validación de soportes y mejora en la trazabilidad de los casos, permitiendo una gestión oportuna de las devoluciones y el adecuado control del rubro de ingresos anticipados.

ENTIDADES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	TOTAL
COLMENA RIESGO PROFESIONAL SA	0,00	0,00	0,00	7.342.809,00	2.596.007,00	21.568.819,00	15.894.606,00	0,00	841.996,60	0,00	0,00	48.244.237,60
LA PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS	2.572.488,00	0,00	0,00	2.572.226,00	0,00	0,00	1.409.119,00	0,00	0,00	1.409.119,00	0,00	7.962.952,00
LIBERTY SEGUROS S.A.	0,00	0,00	0,00	1.409.119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.409.119,00
PARTICULAR	2.865.048,86	1.286.244,00	5.144.976,00	2.695.232,00	2.818.238,00	4.095.664,00	4.104.351,00	10.520.011,97	1.409.119,00	1.049.814,10	3.282.369,13	39.271.068,06
PENSIONES Y CESANTIAS PROTECCION S	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.409.119,00	2.251.116,00	0,00	841.996,60	0,00	2.418.223,00	6.920.454,60
COLPENSIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.932.557,00	7.782.808,00	0,00	0,00	10.356.071,00	0,00	21.071.436,00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	2.447.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.177.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.624.352,00
SEGUROS COLPATRIA SA	0,00	0,00	0,00	114.319,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.319,00
SEGUROS DE VIDA ALFA	10.587.480,00	0,00	48.075.756,00	11.418.633,00	14.992.404,00	6.971.576,00	5.765.097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.810.946,00
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	26.027.117,00	0,00	7.719.154,00	1.491.540,00	0,00	1.286.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.523.924,00
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.890.540,10	8.890.540,10
SEGUROS DE VIDA BOLIVAR	390.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.390.464,00	0,00	0,00	5.610.375,00	1.752.306,00	0,00	13.083.946,00
EQUIDAD SEGUROS SOAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.040.452,00	0,00	0,00	5.040.452,00
SEGUROS DEL ESTADO	18.558.840,00	0,00	0,00	15.591.682,00	0,00	0,00	7.019.806,00	1.409.119,00	0,00	0,00	0,00	42.579.447,00
DEVOLUCIONES GIRADAS	63.388.814,86	1.286.244,00	60.939.886,00	42.635.560,00	20.406.648,00	43.654.312,00	46.404.215,00	11.929.130,97	13.743.939,20	14.567.310,10	14.591.132,24	333.547.193,37

Para el período 2026, se tiene previsto continuar con los procesos de conciliación con las entidades pendientes, actividad que será ejecutada de manera conjunta por el área contable y la Dirección Administrativa y Financiera, con el objetivo de reducir progresivamente la brecha del saldo de ingresos anticipados, mediante la regularización y cierre de los valores conciliados, fortaleciendo el control interno y la razonabilidad de la información financiera.

NOTA 16 CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR

Al cierre del ejercicio contable correspondiente al año 2025, la entidad presenta consignaciones bancarias pendientes de identificación y aplicación contable. Durante el periodo se adelantaron procedimientos de revisión, conciliaciones y requerimientos internos y externos tendientes a establecer el origen y correcta imputación de dichos recursos; no obstante, los resultados obtenidos no permitieron su depuración total.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Consignaciones por identificar	50.751.193,00	41.344.929,00	22,75%
	50.751.193,00	41.344.929,00	22,75%

En consecuencia, los saldos asociados a consignaciones sin identificar permanecen registrados de manera transitoria, en cumplimiento del principio de prudencia y revelación suficiente. Para el ejercicio 2026, la administración continuará ejecutando las gestiones de análisis, confirmación y conciliación necesarias, con el fin de lograr su adecuada clasificación, depuración y reconocimiento contable, conforme a la normatividad contable vigente.

NOTA 17: PATRIMONIO

Para el cierre del periodo 2024, los remanentes se valorizaron por el valor total de \$176.909.828,46.

	Remanentes 2025	Remanentes 2024	Remanentes 2023	Remanentes 2021	Remanentes 2018	Remanentes AA	Total
SALDO A CIERRE DICIEMBRE DE 2024	0,00	75.580.098,89	0,00	19.134.005,39	15.051.933,00	67.143.791,18	176.909.828,46
ENVIADO A CDT - EL DIA 30 MAYO 2025	52.810.746,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.810.746,96
ENVIADO A CDT - EL DIA 14 DE AGOSTO 2025	17.212.187,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.212.187,02
SALDO REMANENTES ENERO - DICIEMBRE 2025	105.480.252,47	0,00	0	0,00	0,00	0,00	105.480.252,47
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	107.587,03		276.985,62	589.043,66	2.200.452,45	3.174.068,76
INVERSIONES GESTIONADAS	0,00	68.563.286,12	0,00	19.147.009,75	15.640.976,66	69.273.554,82	172.624.827,35
REMANENTES COMPROMETIDOS PENDIENTES POR EJECUTAR	73.352.530,00	7.124.399,80	0,00	0,00	0,00	0,00	80.476.929,80
REMANENTES DISPONIBLES A DICIEMBRE DE 2025	32.127.722,47	0,00	0,00	0,00	0,00	70.688,81	32.198.411,28
SALDO EN CUENTA CORRIENTE	35.457.318,49	7.124.400,00	0,00	263.981,26	0,00	70.688,81	42.916.388,56

Con el objetivo de maximizar la rentabilidad de los recursos disponibles, se ha proyectado la inversión de remanentes en Certificados de Depósito a Término (CDT) a partir del 30 de mayo de 2025 y 14 de agosto 2025. Estos recursos, previamente asignados a desarrollos tecnológicos, proyectos institucionales y otras iniciativas estratégicas, se distribuirán de la siguiente manera:

CDT con vigencia de 240 días:

Valor: \$37.331.321,56

Valor: \$15.480.425,40

Total inversión: \$52.810.746,96

CDT con vigencia de 166 días:

Valor: \$17.212.187,02

Total Remanente invertido el primer semestre 2025: \$70.022.933,98

Entidad	Tasa Nominal	Valor	Fecha Inicial	Fecha de Vto	Periodicidad de Interes
27605355216	8,72%	15.480.425,40	30-may-25	30-ene-26	240 días
27605355215	8,82%	37.330.321,56	30-may-25	30-ene-26	240 días
27605811794	8,65%	17.212.187,02	30-may-25	30-ene-26	166 días
TOTAL		70.022.933,98			

Al cierre del periodo 2025, los remanentes se representan por valor de \$112.933.342,54 que se detallan a continuación:

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Resultado del Ejercicio	105.474.252,47	75.580.098,60	39,55%
Acumulado Reservas Futuras Inversiones	7.388.381,26	34.185.938,39	-78,39%
Excedentes Acumulados	70.708,81	67.143.791,18	-99,89%
	112.933.342,54	176.909.828,17	-36,16%

La Junta de Integrantes en sus aprobaciones y en el aprovechamiento de los remanentes se ejecuta las compras y/o servicios con el fin de optimizar tecnología o cambio de mobiliario; según proyección de Inversión para el periodo 2025 llevándose control de los mismos:

NOMBRE PROYECTO	Valor de la Proyección Inversión	Remanentes 2024	Remanentes 2023	Remanentes 2021	Remanentes 2018	Remanentes AA
IMPLEMENTACIÓN HOSTING 2024	3.280.235,00	0,00	0,00	0,00	-3.280.235,00	0,00
ALQUILER DE HOSTING PRIMER AÑO	16.519.548,00	0,00	0,00	0,00	-4.221.662,00	0,00
COMPRA DE MONITOR AREA CONTABLE	400.000,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FOTOCOPIADORA IMPRESORA TOSHIBA 5560C	6.902.001,00	-6.902.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3IP PUBLICAS DE CONTINGENCIA PARA SERVIDOR DEDICADO PRIMARIO ALOJADO EN BOGOTA	2.149.200,00	-2.149.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NAS QNAP PPROCESADOR ARM CORTEX A55 DE CUATRO NUCLEOS + DISCO NAS 6TB NAS HDD 3.5 SATA 6GB/S	6.016.015,25	-6.016.015,25	0,00	0,00	0,00	0,00
RE-IMPLEMENTACION SERVIDOR VIRTUAL Y PRIMARIO PARA REPLICA DRP	1.477.979,00	-1.477.979,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIDOR DELL DE RACK POWEREDGE R360 PROCESADOR INTELXEON E-2414, MEMORIA RAM DE 16GB + DDS1TB + DDS 6T + CONVERTIDOR 2,5A3,5 +CADYS PARA DD	16.413.009,55	-16.413.009,55	0,00	0,00	0,00	0,00
DIADEMAS AREA CONTABLE	359.600,00	-359.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPUTADOR ESCRITORIO CONTABILIDAD	2.180.000,00	-2.180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PORTATIL DE LOS INTEGRANTES	14.999.902,00	-14.999.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TELEFONO IP	180.000,00	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DISCO DURO CONTABILIDAD - HONORARIOS	340.000,00	-340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILANCIA DIURNA - PROTECCION INTEGRAL	7.500.000,00	-4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000.000,00
ADMINISTRACIÓN NAS GT 12 M	3.588.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 UND DE UPS	840.000,00	-840.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 UND DE UPS	1.120.000,00	-1.120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 PILAS UPS	380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROYECTO DE ARCHIVO AA - NOMINA 4 PERSONAS 3 MESES	74.752.081,79	-10.305.579,12	0,00	-10.278.295,75	-1.329.515,66	-52.838.691,26
PROYECTO DE ARCHIVO AA - BONF COORDINACIÓN	12.148.128,00	0,00	0,00	0,00	-2.797.212,00	-9.350.916,00
PROYECTO DE ARCHIVO AA - DOTACIÓN Y SUMINISTROS	979.091,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-979.091,56
PROYECTO DE ARCHIVO AA - PICAPAPEL	1.279.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.279.900,00
PROYECTO DE ARCHIVO AA - EXAMENES MEDICOS	328.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-328.000,00
COMPRA POLIZAS TODO RIESGO	5.168.514,00	0,00	0,00	-5.168.514,00	0,00	0,00
COMPRA SILLAS	2.855.200,00	0,00	0,00	-2.855.200,00	0,00	0,00
COMPRA CAMARA PARQUEADERO	165.000,00	0,00	0,00	-165.000,00	0,00	0,00
AJUSTES CONTABLES POR HONORARIOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.174.069,18	107.587,03	0,00	276.985,62	589.043,66	2.200.452,87
COMPRA DE 4 LICENCIAS PDF PROVEXPRESS SAS ANUAL	4.105.108,00	0	0,00	0,00	-4.012.352,00	-92.756,00
COMPRA DE 2 CÁMARAS PARA LA JUNTA	680.000,00	0,00	0,00	-680.000,00	0,00	0,00
REDIRECCIONAMIENTO - PROVEEXPRES	1.404.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.404.200,00

A continuación, se detallan algunos ítems correspondientes a la Proyección de Inversión aprobada por la Junta de Integrantes durante el periodo 2025 en ejecución, así como los ítems proyectados pendientes de aprobación por la Junta en Pleno, una vez se determine el cierre definitivo del ejercicio 2025. Dichas inversiones se financiarán con remanentes del periodo 2025 y se tiene previsto que su ejecución y aprovechamiento se realicen durante el ejercicio 2026.

NOMBRE PROYECTO	Valor de la Proyección Inversión	Remanentes 2025	Remanentes 2024
50% MODULO AUTOGESTIÓN	1.800.800,00	0,00	-900.400,00
ALQUILER DE HOSTING PRIMER AÑO	16.519.548,00	-12.297.886,00	0,00
ALQUILER DE HOSTING SEGUNDO AÑO	23.127.367,20	-23.127.367,20	0,00
ALQUILER DE HOSTING TERCER AÑO	26.431.276,80	-26.431.276,80	0,00
ADMINISTRACIÓN DRP 12 MESES PAGO MENSUAL	7.908.000,00	-7.908.000,00	0,00
DISEÑO DE ADMINISTRACION DRP GT 12M	6.224.000,00	0,00	-6.224.000,00
ADMINISTRACIÓN NAS GT 12 M	3.588.000,00	-3.588.000,00	0,00

NOTA 18: INGRESOS OPERACIONALES

Está conformado por:

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Emisión de dictamen	3.210.229.291,00	2.493.381.605,00	28,75%
Apropiación 40%	13.283.283,00	9.474.280,00	40,20%
Menos Devoluciones	-25.124.391,00	-45.822.576,00	-45,17%
Total Ingresos Operacionales	3.198.388.183,00	2.457.033.309,00	30,17%

NOTA 19: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta comprende las erogaciones necesarias para el buen funcionamiento de la Junta, lo compone:

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Gastos de Personal	683.623.333,75	515.322.570,34	32,66%
Honorarios	2.047.509.722,88	1.574.615.975,20	30,03%
Impuestos	1.238.000,00	1.260.000,00	-1,75%
Arrendamiento	91.593.315,00	95.961.369,00	-4,55%
Seguros	199.732,33	1.078.267,00	-81,48%
Servicios	121.342.396,51	112.779.244,51	7,59%
Mantenimiento y Reparaciones	8.170.361,00	6.454.166,03	26,59%
Gastos de Viaje	250.000,00	0,00	-100,00%
Depreciaciones	6.499.171,00	4.835.196,00	34,41%
Amortizaciones	29.918.828,78	29.765.752,38	0,51%
Gastos Diversos	70.150.136,26	28.963.311,05	142,20%
Provisiones	12.876.000,00	12.520.000,00	2,84%
Total Gastos Administrativos	3.073.370.997,51	2.383.555.851,51	28,94%

Los gastos de personal se encuentran desagregados y explicados en la nota 12.

19.1 Honorarios

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Honorarios Emisión de Dictámenes	1.912.058.222,88	1.469.398.809,20	30,13%
Asesoría contable	33.817.000,00	16.500.000,00	104,95%
Asesoría revisoría fiscal	33.917.000,00	31.200.000,00	8,71%
Asesoría Calidad	39.310.500,00	35.700.000,00	10,11%
Asesoría Tic's	26.207.000,00	20.017.166,00	30,92%
Otros Honorarios	2.200.000,00	1.800.000,00	22,22%
Total Honorarios	2.047.509.722,88	1.574.615.975,20	30,03%

Los gastos reflejados en honorarios por emisión de dictámenes corresponden al 60% del valor de la facturación realizada conforme lo establece el art. 2.2.5.1.17 del Decreto 1072 de 2015, lo cual, coincide con los casos liquidados y dictaminados en la vigencia 2025, a excepción de las facturas generadas a crédito a la entidad Colpensiones por mutuo acuerdo entre las partes.

19.2 Arrendamientos

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Alquiler de Oficina	91.593.315,00	95.961.369,00	-4,55%
Total Gastos de Alquiler	91.593.315,00	95.961.369,00	-4,55%

Durante el periodo 2025, el gasto por concepto de alquiler de oficina ascendió a \$91.593.315, lo que representa una disminución de \$4.368.054 frente al valor registrado en diciembre de 2024, el cual fue de \$95.961.369.

Esta variación equivale a una reducción del 4,55%, el total de los gastos de alquiler corresponde en su totalidad al alquiler de oficina.

19.3 Seguros

La póliza tomada con fecha del 03- 05 2024 hasta el 02-05-2025 ya se encuentra completamente amortizada. Esto significa que el gasto prepago ha sido debidamente reconocido en su totalidad a lo largo del ejercicio correspondiente.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Seguros	199.732,33	1.078.267,00	-81,48%
Total Gastos de Seguro	199.732,33	1.078.267,00	-81,48%

Adicionalmente, hemos procedido con la renovación de esta póliza # 900001372260 con Seguros Generales Suramericana SAS para el próximo periodo.

Es importante destacar que, en esta renovación, se ha implementado una estrategia financiera que nos permitió aprovechar remanentes disponibles del periodo fiscal 2021.

19.4 Servicios

Durante el período comprendido entre enero y diciembre de 2025, los gastos por servicios ascendieron a \$121.342.396,51, presentando un incremento de \$8.563.152,00 frente al mismo período del año 2024, cuando se registró un valor de \$112.779.244,51, lo que representa una variación positiva del 7,59%.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Vigilancia	14.513.004,06	5.912.436,00	145,47%
Mensajería	33.329.434,00	36.266.520,00	-8,10%
Servicios técnicos	9.098.538,00	9.389.402,00	-3,10%
Transportes y acarreos	240.000,00	1.175.000,00	-79,57%
Servicio Telefono	9.619.906,67	8.650.510,64	11,21%
Servicios Públicos	33.069.903,00	32.103.650,00	3,01%
Servicio de Internet	17.693.240,82	15.487.324,02	14,24%
Procesamiento de datos	3.335.569,96	3.258.352,30	2,37%
Hosting	442.800,00	536.049,55	-17,40%
Total Servicios	121.342.396,51	112.779.244,51	7,59%

El aumento se explica principalmente por el mayor costo en el servicio de vigilancia, con una variación del 145,47%, en Vigilancia se explica principalmente por la contratación de un nuevo proveedor de seguridad diurna con una cobertura de servicios ampliada, temporalmente lo cual era necesario para fortalecer la protección del personal, de los activos e instalaciones de la Junta de Calificación, así como por incrementos en servicio de internet (14,24%) y servicio telefónico (11,21%).

De igual forma, se evidenciaron variaciones moderadas en servicios públicos y procesamiento de datos, asociadas al comportamiento normal de la operación.

En contraste, se registraron disminuciones en los rubros de mensajería, servicios técnicos, transportes y acarreos y hosting, lo cual compensó parcialmente el incremento general del gasto.

Los gastos registrados corresponden a servicios necesarios para el desarrollo normal de las operaciones de la entidad durante el ejercicio 2025.

19.5 Mantenimiento y reparaciones

Se ha incurrido en los gastos de mantenimiento:

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Construcciones y Adecuaciones	0,00	570.000,00	-100,00%
Equipo de Oficina	6.019.000,00	4.314.798,86	39,50%
Equipo de Computación y Comunicacion	0,00	221.901,17	-100,00%
Adecuacion e Instalacion	2.151.361,00	1.347.465,97	59,66%
Total Mantenimiento y Reparaciones	8.170.361,00	6.454.166,00	26,59%

Durante el período comprendido entre enero y diciembre de 2025, los gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones ascendieron a \$8.170.361, presentando un incremento de \$1.716.195 frente al mismo período del año 2024, cuando se registró un valor de \$6.454.166, lo que representa una variación del 26,59%.

El comportamiento del rubro obedece principalmente a mayores gastos en equipo de oficina y en adecuación e instalación, los cuales registraron incrementos del 39,50% y 59,66%, respectivamente, asociados a mejoras y adecuaciones necesarias para el desarrollo de las actividades misionales y administrativas de la entidad.

Durante el ejercicio 2025 no se registraron gastos por construcciones y adecuaciones ni por equipo de computación y comunicación, a diferencia del año anterior, en el cual sí se presentaron erogaciones en dichos conceptos.

Los gastos registrados corresponden a actividades necesarias para garantizar la continuidad operativa, el adecuado funcionamiento de la infraestructura y el cumplimiento del objeto social

19.6 Diversos

Con el desarrollo de nuestras actividades y el compromiso de todo el equipo de la Junta, y en Durante el período comprendido entre enero y diciembre de 2025, los gastos diversos de la Junta de Calificación del Meta ascendieron a \$70.150.136,26, presentando un incremento de \$41.186.825,21 frente al mismo período del año 2024, cuando se registró un valor de \$28.963.311,05, lo que representa una variación del 142,20%.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Elementos de Aseo y Cafetería	8.724.124,11	7.014.885,00	24,37%
Útiles de Papelería	7.352.968,00	3.423.150,00	114,80%
Taxis y Buses	1.135.100,00	687.100,00	65,20%
Otros	52.937.944,15	17.838.176,05	196,77%
Total Gastos Diversos	70.150.136,26	28.963.311,05	142,20%

El incremento del rubro obedece principalmente al aumento en el concepto de otros gastos, el cual presentó una variación del 196,77%, así como a mayores erogaciones en útiles de papelería (114,80%), taxis y buses (65,20%) y elementos de aseo y cafetería (24,37%), asociados al desarrollo de las actividades misionales, administrativas y operativas de la entidad durante el ejercicio.

Los gastos registrados corresponden a erogaciones necesarias para el funcionamiento administrativo y se encuentran debidamente soportados y registrados conforme a las normas contables aplicables.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Otros Gastos Diversos	0,00	4.497.605,99	-100,00%
Domicilios	359.300,00	83.000,00	332,89%
Capacitaciones 12 SLMMV	32.395.544,00	4.862.380,00	566,25%
Ajuste al Peso	7.693,37	26.456,25	-70,92%
Bienestar Laboral	13.754.110,12	6.191.260,00	122,15%
Suministros y Herramientas tics's	2.357.022,00	407.426,85	478,51%
Extintores	465.000,00	385.000,00	20,78%
Fumigación	500.000,00	880.000,00	-43,18%
Suministros, Certificados sg sst	3.099.274,66	505.046,96	513,66%
	52.937.944,15	17.838.176,05	196,77%

Durante el período comprendido entre enero y diciembre de 2025, los otros gastos diversos de la Junta de Calificación del Meta ascendieron a \$52.937.944,15, presentando un incremento de \$35.099.768,10 frente al mismo período del año 2024, cuando se registró un valor de \$17.838.176,05, lo que representa una variación del 196,77%.

El incremento del rubro se explica principalmente por mayores erogaciones en capacitaciones (12) smmlv, las cuales ascendieron a \$32.395.544, realizadas en cumplimiento de lo dispuesto en el Decreto 1072 de 2015 conforme a lo establecido en el Parágrafo 1 del artículo 2.2.5.1.18, dichas capacitaciones estuvieron orientadas al fortalecimiento de las competencias técnicas, profesionales y administrativas de los integrantes de la Junta de Calificación del Meta, necesarias para el adecuado desarrollo de sus funciones y el cumplimiento del marco normativo vigente

Así mismo, se presentaron incrementos significativos en suministros y herramientas TIC, suministros certificados SG-SST y bienestar laboral, asociados al cumplimiento de obligaciones legales, mejora de las condiciones laborales y apoyo a las actividades misionales de la entidad.

En el ejercicio 2025 no se registraron gastos en el concepto de otros gastos diversos propiamente dicho, a diferencia del año anterior. Por su parte, algunos conceptos como fumigación y ajuste al peso presentaron disminuciones frente al período comparativo.

NOTA 20: OTROS INGRESOS

Durante el período comprendido entre enero y diciembre de 2025, los otros ingresos de la Junta de Calificación del Meta ascendieron a \$8.756.222,18.

Para el año 2024, una vez realizado el ajuste correspondiente, el valor correcto de este rubro asciende a \$20.445.890,11, lo que representa una disminución de \$11.689.667,93, equivalente a una variación negativa del 57,17%.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Rendimientos Financieros	3.861.707,18	8.600.269,07	-55,10%
Utilidad Venta de Propiedad	1.200.000,00	0,00	100,00%
Recuperaciones	3.579.752,01	8.972.018,00	-60,10%
Aprovechamientos	0,00	2.559.496,00	-100,00%
Ajustes al peso y otros	114.762,99	314.107,04	-63,46%
Otros Ingresos	8.756.222,18	20.445.890,11	-57,17%

La disminución se explica principalmente por la reducción en los rendimientos financieros, los cuales pasaron de \$8.600.269,07 en 2024 a \$3.861.707,18 en 2025, así como por la disminución en los rubros de recuperaciones y aprovechamientos, que durante el ejercicio 2025 presentaron un comportamiento inferior frente al período comparativo.

Durante el año 2025 se reconocieron ingresos por utilidad en la venta de propiedad por valor de \$1.200.000, los cuales no se presentaron en el año anterior. Así mismo, el rubro de ajustes al peso y otros presentó una disminución, consistente con el comportamiento normal de estas partidas.

NOTA 21: OTROS GASTOS

Los gastos financieros corresponden a los cobrados por el banco en este período de tiempo.

DETALLE	dic-25	dic-24	%
Gastos Financieros	22.443.270,55	18.343.249,00	22,35%
Gastos Extraordinarios	588.185,00	0,00	100,00%
Total Otros Gastos	23.031.455,55	18.343.249,00	25,56%

NOTA 22: CAUSACIONES

Todos los ingresos, costos y gastos, compra de activos y provisiones se contabilizan por el sistema de causación contable.

NOTA 23: CONTROL INTERNO CONTABLE

La información soporte de la contabilidad de la Junta, es archivada y conservada en la sede principal de la misma, bajo la responsabilidad de la administración.

 Firmado digitalmente por YOLIMA ZAPATA VASCO

YOLIMA ZAPATA VASCO
Representante Legal

 Firmado digitalmente por Claudia Viviana Tacha

CLAUDIA VIVIANA TACHA
Contadora Pública
TP- 253981-T



IVAN MAURICIO QUIROZ MORENO
Revisor Fiscal
TP – 122580 - T