

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.
NIT. 800.215.758 - 1
SAN GIL - SANTANDER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE 2025 - 2024
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

Actualización y Publicación: 30/04/2026

ACTIVO		VARIACION					
ACTIVOS CORRIENTES	Nota	2025	%P	2024	%P	\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	243.519	0,9	810.048	4,7	(566.529)	-70%
1105 Caja		8.191		6.729			
1110 Bancos		17.510		279.106			
1295 OTRAS INVERSIONES		216.736		523.213			
1215 CUENTAS DE FONDOS		1.081		1.000			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por co (5)		7.943.454	27,8	7.009.282	40,7	934.172	13%
1301 CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE		602.981		401.066			
1302 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA		9.775.249		7.433.598			
1304 CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA EN PROCESO JU		10.043		10.043			
1306 GIROS PARA ABONO A CARTERA PENDIENTES DE APLICAR (CR)		(4.638.445)		(1.960.379)			
1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		172.918		5.219			
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2.062.755		1.132.480			
1380 DEUDORES VARIOS		23.063		18.534			
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO		5.119.386		5.165.070			
1399 PROVISIONES		(5.290.472)		(5.295.785)			
1705 Diferidos (Gastos Pagados por Anticipado)		105.975		99.434			
Inventarios	(6)	372.069	1,3	417.871	2,4	(45.802)	-11%
1415 MEDICAMENTOS		180.771		299.134			
1421 MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO		174.821		104.576			
1422 MATERIALES ODONTOLOGICOS		962		6.973			
1455 MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS		15.515		7.189			
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		8.559.042	30,0	8.237.200	47,9	321.841	4%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad, Planta Y Equipo	(7)	16.910.517	59,2	6.813.951	39,6	10.096.566	148%
1504 TERRENOS		10.207.276		1.186.942			
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		9.090.845		8.480.299			
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO		762.739		742.168			
1524 EQUIPO DE OFICINA		1.048.406		1.017.491			
1528 EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION		299.416		405.030			
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		2.747.105		1.849.986			
1536 EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE		12.574		97.353			
1540 EQUIPO DE TRANSPORTE		47.180		47.180			
1556 RED DE GASES		611.319		611.319			
1592 DEPRECIACION ACUMULADA		(7.916.342)		(7.623.818)			
Activos por impuestos diferidos	(8)	3.103.943	10,9	2.150.539	12,5	953.404	44%
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		3.103.943		2.150.539			
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		20.014.460	70,0	8.964.490	52,1	11.049.970	123%
TOTAL ACTIVO		28.573.502	100,0	17.201.690	100,0	11.371.812	66%

PASIVO Y PATRIMONIO


PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Beneficios a Empleados	(9)	1.116.217	6,0	994.911	5,5	121.306	12%
2505 NOMINA POR PAGAR		4.010		32.396			
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS		532.361		455.939			
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS		61.336		52.328			
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		321.422		291.901			
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		183.413		160.442			
2380 ACREEDORES VARIOS		13.675		1.904			


Autorización para publicación: 19/03/2026 Asamblea general Ordinaria

Version 1

	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (10)	5.443.410	29,4	9.754.826	53,5	(4.311.416)	-44%
2205	NACIONALES	1.342.986		1.341.154			
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.880.615		8.333.543			
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TIMBRE	218.858		79.747	0,4		
2368	IMPUESTO INDUSTRIA COMERCIO RETENIDO	951		383			
	Pasivos por impuestos corrientes (11)	430.490	2,3	1.365	0,0	429.125	31438%
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	772		1.365			
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES	429.718		0			
	Otras Provisiones Corrientes (12)	530.851	2,9	1.443.579	7,9	(912.728)	-63%
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	80.851		1.443.579			
2635	PARA CONTINGENCIAS	450.000		0			0%
	Otros Pasivos Corrientes (13)	49.762	0,3	32.413	0,2	17.349	54%
2705	Ingresos Recibidos por Anticipado	48.600		8.170			
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0		0			
2810	CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	727		23.808			
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	435		435			
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.570.731	41,0	12.227.095	67,0	(4.656.364)	-38%
	PASIVO NO CORRIENTE						
	Otros pasivos financieros no corrientes (14)	5.635.372	30,5	5.635.372	30,9	-	0%
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO			(5.635.372)	(30,9)		
2195	OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	5.635.372					
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (10)	3.383.617	18,3	-	-	3.383.617	100%
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.383.617					
	Otras Provisiones no Corrientes (15)	1.573.846	8,5	-	-	1.573.846	100%
2605	PARA COSTOS Y GASTOS	1.573.846					
	Pasivo por Impuestos diferidos (16)	323.019	1,7	384.008	2,1	(60.989)	-16%
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	323.019		(384.008)			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	10.915.855	59,0	6.019.380	33,0	4.896.474	81%
	TOTAL PASIVO	18.486.585	100,0	18.246.475	100,0	240.110	1%
	PATRIMONIO						
	Capital emitido (17)	2.210.000	21,9	2.210.000	(211,5)	-	0%
3105	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.210.000		(2.210.000)	211,5		
	Otras reservas	1.066.495	10,6	1.066.495	(102,1)	-	0%
3305	RESERVAS OBLIGATORIAS	218.023		(218.023)	20,9		
3310	RESERVAS ESTATUTARIAS	848.472		(848.472)	81,2		
	Revalorizacion Patrimonio	1.630.201	16,2	1.630.201	(156,0)	-	0%
3410	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	1.630.201		(1.630.201)			
	Perdidas Acumuladas	(9.992.576)	(99,1)	(9.327.969)	892,8	(664.607)	7%
3610	PÉRDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	(9.992.576)		9.327.969	(892,8)		
	Adopcion por Primera Vez	2.114.640	21,0	2.288.894	(219,1)	(174.254)	-8%
3505	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	2.114.640		(2.288.894)	219,1		
	Superavit por revalorizacion	9.020.334	89,4	-	-	9.020.334	100%
3505	TRANSICION AL NUEVO MARCO TECNICO NORMATIVO	9.020.334					
	Utilidades Retenidas	1.987.445	19,7	1.752.202	(167,7)	235.243	100%
3705	Utilidades acumuladas	1.987.445					
	Resultado del Ejercicio	2.050.379	20,3	(664.607)	63,6	2.714.986	-409%
	TOTAL PATRIMONIO	10.086.917	100,0	(1.044.785)	100,0	11.131.702	-1065%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	28.573.502		17.201.690		11.371.812	66%


MAURICIO HERNANDEZ DURAN
Representante Legal



MONICA LICED PVEDA DIAZ
Contador Público
T.P. No. 286957 - T
(Ver Certificacion adjunta)



SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
T.P. 114681-T
REVISORÍA FISCAL
Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA
(Ver opinión adjunta)


CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.
NIT. 800.215.758 - 1
SAN GIL - SANTANDER
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

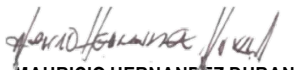
	Nota	2025		2024		VARIACION	
			%P		%P	\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(18)	37.044.438	100,0	31.109.929	100	5.934.508	19%
4105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		2.481.071		2.585.034			
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		2.861.514		2.587.485			
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E IN		2.298.408		3.127.984			
4120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS D		4.238.453		3.417.839			
4125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		9.739.234		7.851.931			
4130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		243.970		208.985			
4135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		15.181.787		11.330.671			
COSTO DE VENTAS	(19)	30.437.500	82,2	28.104.947	90	2.332.553	8%
6105 UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS		4.882.253		3.699.205			
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		4.243.475		2.715.325			
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION		2.977.842		3.622.803			
6120 UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS		3.456.671		3.057.565			
6125 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		3.926.065		3.115.502			
6130 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO		49.312		1.932			
6135 UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		10.901.883		11.892.614			
GANACIA BRUTA		6.606.938	17,8	3.004.982	10	3.601.956	120%
GASTOS DE ADMINISTRACION	(20)	4.500.779	12,1	4.516.917	15	(16.137)	0%
5105 Gastos de Administracion		4.500.779		4.516.917			
OTROS INGRESOS	(21)	225.706	0,6	656.551	2	(430.845)	-66%
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS		81					
4220 ARRENDAMIENTOS		9.351		8.797			
4235 SERVICIOS		900		4.039			
4250 RECUPERACIONES		181.503		603.561			
4295 DIVERSOS		33.871		40.154			
GASTOS FINANCIEROS	(22)	805.172	2,2	121.965	0	683.207	560%
5305 FINANCIEROS		208.581		83.562			
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES				1.325			
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS		457.866		27.560			
5320 GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANT		123.800		7.275			
5350 GASTOS DIVERSOS		14.925		2.243			
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1.526.693	4,1	(977.349)	(3)	2.504.041	-256%
5405 (-)IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO (23)		429.718		-		429.718	100%
5415 (+)IMPUESTO DIFERIDO (24)		953.404		312.741		640.663	205%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		2.050.379	5,5	(664.607)	(2)	2.714.986	-409%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES							
GANANCIAS - PERDIDAS POR REVALUACION							
Terrenos		9.020.334					
Edificios							
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		11.070.713		(664.607)		11.735.320	-1766%



MAURICIO HERNANDEZ DURAN
Representante Legal

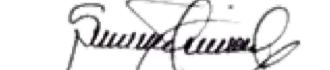

MONICA LICEDO POVEDA DIAZ
Contador Público
T.P. No. 286957 - T
(Ver Certificación adjunta)


SILVIA LILIANA HORMIGA CEBIDES
T.P. 114881-T
REVISORIA FISCAL
Designada por BAKER TILLY COLOMBIA LTDA
(Ver opinión adjunta)

	2025	2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del Ejercicio	2.050.379	(664.607)
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	607.222	618.327
Provision de Cartera	118.173	798.492
Impuesto diferido por depreciacion de valorizacion	60.989	439.342
	<u>786.384</u>	<u>1.856.161</u>
Total partidas que no afectan el efectivo	2.836.762	1.191.554
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminucion en deudores	(1.052.345)	1.364.829
Aumento en activo impuesto diferido	(953.404)	(312.741)
Disminucion Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(927.799)	(632.261)
Disminucion en Pasivos por impuestos diferidos	(60.989)	(439.342)
Aumento en Pasivos por impuestos corrientes	429.125	926
Aumento en Beneficios a Empleados	121.306	(158.836)
Disminucion en diferidos		(99.434)
Disminucion en Inventarios	45.802	(129.638)
Aumento en Otras Provisiones Corrientes	661.118	209.220
Aumento en Otros Pasivos Corrientes	17.349	(5.671)
	<u>(1.719.837)</u>	<u>(202.949)</u>
Efectivo Usado (provisto) por actividades de operación	1.116.925	988.605
Flujo de efectivo por actividades de inversión:		
Disminucio en adiciones a Propiedad, Planta y Equipo	(10.703.788)	(356.651)
Valorizacion que no afecta el efectiv	9.020.334	
Activos intangibles distintos de la plusvalía		
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(1.683.454)</u>	<u>(356.651)</u>
Disminucion Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Efectivo neto por actividades de financiación	-	(21)
Disminucion neta del Efectivo	(566.529)	631.933
Efectivo al comienzo del año	810.048	178.114
Efectivo al final del año	<u>243.519</u>	<u>810.048</u>


MAURICIO HERNANDEZ DURAN
Representante Legal


MONICA LICED POVEDA DIAZ
Contador Público
T.P. No. 286957 - T
(Ver Certificacion adjunta)



SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
T.P. 114681 -T
REVISOR FISCAL
Designada por BAKER TILLY
COLOMBIA SA
(Ver opinión adjunta)

CLÍNICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.
NIT. 800.215.758 - 1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)
ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	Capital emitido	Otras reservas	Adopcion por Primera Vez	Utilidades Retenidas	Superavit por revalorizacion	Perdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Patrimonio al final del periodo
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	2.210.000	2.696.695	2.288.894	1.752.202		(9.327.969)	(664.607)	(1.044.785)
Cambios en el Patrimonio	-	-	(174.254)	235.243	9.020.334	(664.607)		
Resultado del Ejercicio	-	-					2.714.986	
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	2.210.000	2.696.695	2.114.640	1.987.445	9.020.334	(9.992.577)	2.050.379	10.086.917


MAURICIO HERNANDEZ DURAN
Representante Legal


MONICA LICED POVEDA DIAZ
Contador Público
T.P. No. 286957 - T
(Ver Certificacion adjunta)


SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
T.P. 114681 - T
REVISOR FISCAL
Designada por BAKER TILLY COLOMBIA SA
(Ver opinión adjunta)

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.
NIT. 800.215.758-1
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2025
(Cifras en miles de pesos)

Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. (en adelante la Clínica) fue constituida de acuerdo con Escritura Pública No. 2415 del 21 de diciembre de 1993 de la Notaria Segunda de San Gil y por medio de la escritura No 516 del 25 de junio de 1997 se estableció como sociedad por acciones, de naturaleza privada y se rige por las normas del Código de Comercio para las sociedades anónimas. Establecida como sociedad por acciones, de naturaleza privada y se rige por las normas del Código de Comercio para las sociedades anónimas. El objeto social de la sociedad es prestar directamente o por intermedio de personas contratadas todos los servicios de salud en las distintas especialidades médicas que su capacidad técnica y científica le permitan, de conformidad con las normas legales que rige la actividad de las instituciones prestadoras de servicios de salud a los cotizantes y beneficiarios del Sistema de Seguridad Social en salud y el público en general. Adelantar labores de promoción de salud para la educación, información y fomento de esta, así como la prevención de enfermedades y recuperación de rehabilitación; actuar como institución prestadora de servicios de salud conforme a los objetivos, facultades y funciones previstas por la Ley 100 de 1993 de Seguridad Social.

Naturaleza de las operaciones

Para el cumplimiento de sus objetivos Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. realiza actividades de servicios de salud en las distintas especialidades médicas en la ciudad de San Gil y el término de duración legal se extiende hasta 15 de junio de 2047.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Clínica presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para la preparación de la Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Clínica Santa Cruz de la Loma S.A., se acogió al artículo 2 del Decreto 2496 de diciembre 23 del 2015 y a la circular externa 001 del 19 de enero de 2016 de la superintendencia nacional de salud, el cual modificó el cronograma, dando un año adicional en el proceso de convergencia a las entidades pertenecientes al grupo 2 y que a la vez componen el sistema general de seguridad social en salud, en este sentido la fecha de transición fue el 01 de enero de 2016 y la etapa de aplicación a estándares internacionales de información financiera es a partir del primero (01) de enero del año 2017.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de la Clínica y teniendo en cuenta que:

- a) La Clínica no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La Clínica no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La Clínica no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MAS REPRESENTATIVAS

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Un activo financiero es cualquier activo que sea:

- a. Efectivo;
- b. Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- c. Un derecho contractual:
 1. A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad
 2. A intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad
- d. Un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:

1. Un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios
2. Un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

La CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A., establece que los elementos del efectivo son aquellos recursos que mantiene como una disponibilidad inmediata tales como caja y los saldos de cuentas bancarias en entidades financieras.

Así mismo establece que los elementos de equivalentes del efectivo comprenden las inversiones a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo.

Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

a. Una obligación contractual:

1. De entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad
2. De intercambiar activos o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad

b. Un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:

1. Un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio
2. Un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad. A este efecto, los derechos, opciones o certificados de opciones para compra de acciones (warrants) para adquirir una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad por un importe fijo de cualquier moneda son instrumentos de patrimonio si la entidad ofrece los derechos, opciones o certificados de opciones para compra de acciones (warrants) de forma proporcional a todos los propietarios existentes de la misma clase de sus instrumentos de patrimonio no derivados propios. A estos efectos los instrumentos de patrimonio propio de la entidad no incluyen los instrumentos financieros con opción de venta clasificados como instrumentos de patrimonio, instrumentos que imponen una obligación a la entidad de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la entidad solo en el momento de la liquidación y que se clasifican como instrumentos de patrimonio o los instrumentos que son contratos para la recepción o entrega futura de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Reconocimiento

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá un activo o un pasivo financieros en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición Inicial

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá inicialmente un activo o un pasivo financieros al precio de la transacción, el cual es equivalente, al precio de la factura expedida y/o recibida.

Debido a que la Clínica no maneja transacciones de financiación, no mantiene acuerdos comerciales y tampoco financia a una tasa de interés; no podrá medir los activos o pasivos financieros (excepto las obligaciones financieras) inicialmente al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, de acuerdo con lo establecido por la sección 11 contemplada en el Decreto 3022 de 2013.

Medición Posterior

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá los instrumentos financieros al final de cada periodo sobre el que se informa, al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

El costo amortizado de un activo o un pasivo financieros en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- a. El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros,
- b. Menos los reembolsos del principal,
- c. Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción por deterioro del valor o incobrabilidad.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no tendrá en cuenta la amortización acumulada (establecida mediante el método de interés efectivo resultante de la diferencia entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento) debido a que sus activos y pasivos financieros no tienen establecida una tasa de interés de acuerdo con lo contemplado en la sección 11 del Decreto 3022 de 2013.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero (o de un grupo de activos o pasivos financieros) y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial.

Deterioro de los Instrumentos Financieros

LA CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A., establece tres grupos de clientes para sus cuentas por cobrar los cuales son Clientes Principales con una participación del más del 90% de los ingresos operacionales, Clientes Particulares y Otros Clientes. Con esto determina que:

- A las EPS con una participación mayor al 90% de los ingresos operacionales, se establecerá el porcentaje de recuperación de los últimos 3 años y se traerá a valor presente, posteriormente a la edad mayor a 360 días se descontará el valor de recuperación y la diferencia se deteriorará al 100%.

- Para los Clientes particulares personas naturales se les debe aplicar deterioro de 100%, con un vencimiento de cartera mayor a 30 días.

- Para los otros clientes, establece que las cuentas por cobrar de recuperación corriente son todas aquellas menor a 120 días, lo anterior con base al ciclo de recuperación de cartera que tiene establecido con este tipo de clientes.

Así mismo efectuará deterioro de valor al 100% de sus cuentas por cobrar con un vencimiento igual o mayor a 361 días.

Así mismo CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA evaluará al final de cada período si existe evidencia objetiva que un cliente o grupo de ellos incluidos en las cuentas por cobrar estén deteriorados evaluando los siguientes aspectos:

- Dificultades financieras significativas por parte del cliente.
- Incumplimientos en las fechas de pago.
- Una alta probabilidad de quiebra u otro tipo de insolvencia financiera del cliente.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

INVENTARIOS

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Donde los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de las operaciones; o en forma de materiales o suministros que se consumirán en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Medición Inicial

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA, medirá los inventarios inicialmente al costo, el cual comprende todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que, no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros, costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición Posterior

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá posteriormente los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costos excluidos de los inventarios

- a. Costos indirectos de administración que no contribuyan a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales.
- b. Costos de venta.

Método del Costo

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá el costo de los inventarios utilizando el método de costo promedio ponderado.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Deterioro

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. evaluara periódicamente el deterioro de los inventarios. Éste puede originarse por la obsolescencia, en la disminución del valor de mercado, o en daños físicos o pérdida de su calidad de utilizable en el propósito de negocio. El efecto financiero de dicho deterioro es que el monto invertido en los inventarios no podrá ser recuperado a través de la venta o el consumo de estos. El deterioro de los inventarios se registra con cargo a resultados del período.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El propósito de esta política es definir las reglas contables y de revelación con respecto a las Propiedades, Planta y Equipo que mantiene CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA, para asegurar la consistencia y uniformidad en los reportes financieros con la NIIF para Pymes aplicable y otras regulaciones para los estados financieros.

Las Propiedades, planta y equipo son activos tangibles que son mantenidos para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendar a otros, o para propósitos administrativos, y se espera sean usados durante más de un periodo. Puede ser apropiado agregar partidas individualmente insignificantes, tales como moldes, herramientas y matrices, etc.

Reconocimiento

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA reconocerá el costo de un activo como propiedad, planta y equipo si y solo si:

1. Son bienes muebles o inmuebles que estén mantenidos para suministro de bienes o servicios o para usos administrativos, siempre y cuando se esperen usar durante más de un año.
2. Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluyan a CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA.
3. El costo de la partida puede ser medido con fiabilidad.
4. Los bienes entregados en comodato se contabilizarán como propiedades, planta y equipo y su depreciación será asumida por la entidad administradora.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA solo reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo aquellos bienes que superen el monto de 3 smmlv.

Medición Inicial

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo se compone de:

1. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y la manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona correctamente.
3. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

Los siguientes no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo de CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA:

1. Costos de apertura de una nueva instalación.
2. Los costos de administración y otros costos indirectos generales.

Medición Posterior

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA tras su reconocimiento inicial debe medir sus propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Componentes del costo: Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, después de deducir rebajas o descuentos, costos indirectos atribuibles que le dan al activo condiciones y ubicación para operar en forma prevista, estimación inicial de los costos de desmantelamiento y de retiro del elemento, si procede costos por rehabilitación del lugar.

Costos posteriores

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA no reconocerá los costos derivados del mantenimiento regular que se le debe hacer a un elemento de propiedad, planta y equipo, para que se conserve en condiciones normales, este se debe llevar como gasto en el periodo en el que incurre.

Reemplazo de un componente del activo

Cuando CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA reemplace una parte del activo, se debe evaluar primero si el cambio generara un beneficio adicional para llevarlo como mayor valor del activo correspondiente, y segundo si el costo es significativo con relación al valor total del activo se

reconocerá por separado y se depreciará según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo, teniendo en cuenta que aumente la vida útil del bien.

Depreciación

-La depreciación de un activo comienza cuando está disponible para su uso, es decir, cuando esté ubicado y con las condiciones necesarias para ser capaz de operar en la manera que la administración tiene prevista.

-El método de depreciación que utilizará CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA será línea recta.

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	20 a 30 años	Lineal
Maquinaria y Equipo	10 años	Lineal
Equipo de Oficina	10 años	Lineal
Equipo de Computo y Comunicación	5 años	Lineal
Equipo de Transporte	5 años	Lineal
Equipo Medico Cientifico	3 años	Lineal
Los Terrenos tienen una vida util indefinida por lo tanto no se deprecian		

-CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA reconocerá el cargo por depreciación de cada periodo en el resultado del periodo.

-Los terrenos se separan de los edificios y no se deprecian.

-Las propiedades, planta y equipo adquiridos bajo leasing financiero son depreciados a lo largo de la vida útil del activo.

-CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA utilizara la depreciación por componentes para aquellos activos fijos que así lo requieran.

Vida útil

La vida útil de los activos fijos será estimada de acuerdo con la evaluación y calificación dada por los expertos que hacen uso de los bienes.

Los valores residuales y la vida útil de cada propiedad se revisan y ajustan de ser necesario a la fecha de cierre de cada periodo.

Baja En Cuenta

- CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA dará de baja un activo cuando se realice su venta y/o cuando no se esperen beneficios económicos del mismo.
- La ganancia o pérdida procedente de la baja en cuentas, como la diferencia entre el producto neto de la venta y el importe en libros del activo.
- Reconocer la ganancia o pérdida por la baja en cuentas en el resultado del periodo en el que el elemento sea dado de baja.

PASIVOS Y PATRIMONIO

Asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de los instrumentos financieros como pasivos o como patrimonio.

Reconocimiento

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando: (a) se tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) es probable que se requerirá a la empresa en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y, (c) el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Los pasivos se formalizan a través de facturas, cuentas de cobro y otros comprobantes por pagar que son obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos. No obstante, bajo NIIF para Pymes el reconocimiento se da cuando se encuentra satisfecho por la transferencia de riesgos y beneficios a la entidad, de bienes y servicios, de los cuales la entidad espera fluyan beneficios económicos futuros.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los pasivos al costo sino se considera una transacción de financiación, de lo contrario los medirá al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuando en las condiciones contractuales pactadas con los proveedores, establezca intereses de mora por el pago no oportuno de las obligaciones dichos intereses deberán ser causados a la tasa de interés señalada dentro del mismo contrato, si dentro del contrato se establece el pago de los intereses, pero no contempla la Tasa de interés se debe tomar como base el DTF establecido por el Gobierno Nacional al momento de la causación. En aquellos contratos donde no se establezca intereses de mora no se causarán los mismo teniendo en cuenta la costumbre comercial del país.

Información a Revelar

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. debe revelar respecto a las cuentas por pagar las políticas contables, métodos adoptados, el criterio de reconocimiento y las bases de medición aplicadas, incluyendo:

- Los criterios que se aplican al determinar cuándo reconocer en el estado de situación financiera una cuenta por pagar, así como cuando se dan de baja dichas cuentas por pagar.
- Las bases de medición aplicadas a las cuentas por pagar tanto en el reconocimiento inicial como en los períodos posteriores. Pasivos financieros medidos al costo amortizado.
- La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y el importe que CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A., estaría obligada contractualmente a pagar al tenedor de la obligación, en el momento del vencimiento.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. revelará información sobre las cuentas por pagar designados para ser llevados al valor razonable con cambios en ganancias y pérdidas.

- El importe total de los gastos por intereses (calculados utilizando el método de la tasa de interés efectiva) producidos por los pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados.

- Los ingresos y gastos por comisiones (distintos de los importes incluidos al determinar la tasa de interés efectiva) que provengan de pasivos financieros que no se midan al valor razonable con cambios en resultados.
- Se debe mostrar en cuadro comparativo entre los pasivos corrientes y no corrientes discriminados por tercero.
- Un análisis de los vencimientos de los pasivos financieros que muestre los plazos contractuales de vencimiento remanentes.
- Adicionalmente, para las cuentas por pagar a plazos mayores de un año, contado a partir de su fecha de expedición, debe indicarse los plazos y condiciones, incluyendo fecha estimada o pactada de pago; confirmar que el valor a cancelar será el mismo causado desde el inicio de la transacción y no se pagarán intereses moratorios; la moneda en que se exigirán los pagos, en caso de que ésta sea diferente de la moneda funcional de CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y determinar cuándo deben ser reconocidos.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. medirá los ingresos al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, neto de cualquier descuento, bonificación o rebaja.

Si la transacción se vuelve financiera (otorga plazo), CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. determinará el valor razonable descontando los pagos futuros usando la mejor tasa de:

- Tasa vigente de un instrumento similar con calificación financiera parecida a la que tiene el cliente que lo acepta, o
- Tasa que iguale el valor de contado de los bienes o servicios vendidos

La diferencia CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. la reconocerá como un ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Si hay intercambio de bienes y servicios similares: CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no considerará el intercambio como una transacción que produce ingresos.

Si hay intercambio de bienes y servicios diferentes: CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. considerará el intercambio como una transacción que produce ingresos.

Si no se puede medir con fiabilidad el valor de los bienes o servicios recibidos: CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. los reconocerá al valor razonable de los bienes o servicios entregados.

Identificación de la transacción

El criterio usado para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción.

En determinadas circunstancias, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. aplicará el reconocimiento, por separado, a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

Venta de bienes

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá y registrará una venta de bienes si y solo si:

- a. Se han transferido los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- d. Es probable que se reciban los beneficios económicos asociados,
- e. Los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos con fiabilidad.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los ingresos y los gastos relacionados con una misma transacción simultáneamente.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. no podrá reconocer los ingresos de actividades ordinarias, si no es posible medir fiablemente los gastos correlacionados con el ingreso. Cualquier contraprestación ya recibida se registrará como un pasivo.

Prestación de servicios

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá la prestación de servicios, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) el importe pueda medirse con fiabilidad;
- b) es probable que se reciban los beneficios económicos;
- c) el grado de terminación al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad;
- d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Método del porcentaje de terminación:

Para reconocer el ingreso se basa en cualquiera de los siguientes métodos:

- Inspección de los trabajos ejecutados.
- Proporción de los servicios ejecutados hasta la fecha como porcentaje del total a prestar.
- Proporción de los costos incurridos con respecto al total de costos.

Cuando el resultado no pueda ser estimado de forma fiable, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los ingresos de forma equivalente a los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Cuando surja una incertidumbre relacionada con el cobro de un saldo incluido previamente en los ingresos, la cantidad correspondiente será reconocida por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. como un gasto y no se ajustará el importe del ingreso originalmente reconocido.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los ingresos y los gastos relacionados con una misma transacción simultáneamente.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. será capaz de hacer estimaciones fiables después que se han acordado los siguientes asuntos:

- a) los derechos exigibles por cada uno de los implicados, acerca del servicio que las partes han de suministrar o recibir;
- b) la contrapartida del intercambio;
- c) la forma y plazos de pago.

Intereses, regalías y dividendos

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá los intereses, regalías y dividendos si se cumple que:

- sea probable que se reciban los beneficios económicos asociados;
- el importe pueda medirse con fiabilidad;

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. los reconocerá de acuerdo a las siguientes bases:

- los intereses utilizando el método del tipo de interés efectivo;
- las regalías utilizando la base de acumulación de acuerdo con la sustancia del acuerdo en que se basan;
- los dividendos cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Establecer el deterioro del valor de los activos distintos a:

- Activos por impuestos diferidos
- Activos procedentes de beneficios a los empleados
- Activos financieros que estén dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos
- Propiedades de inversión medidas al valor razonable

Medición del importe recuperable

Es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

Valor razonable menos costos de venta

La mejor evidencia del valor razonable del activo menos los costos de venta es la existencia de un precio, dentro de un compromiso formal de venta, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, ajustado por los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición del activo.

Bases para la estimación de los flujos de efectivo futuros

En la determinación del valor en uso CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A.:

- a. Basará las proyecciones de los flujos de efectivo en hipótesis razonables y fundamentadas, que representen las mejores estimaciones de la gerencia.
- b. Basará las proyecciones de flujos de efectivo en los presupuestos o pronósticos financieros más recientes, que hayan sido aprobados por la gerencia.
- c. Estimaré las proyecciones de flujos de efectivo posteriores al periodo cubierto por los presupuestos o pronósticos más recientes.

Composición de las estimaciones de los flujos de efectivo futuros

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. incluirá en sus estimaciones de los flujos de efectivo lo siguiente:

- a. Proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo.
- b. Proyecciones de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar las entradas de efectivo por la utilización continuada del activo (incluyendo, en su caso, los pagos que sean necesarios para preparar al activo para su utilización), y puedan ser atribuidas directamente, o distribuidas según una base razonable y uniforme, a dicho activo.
- c. Los flujos netos de efectivo que, en su caso, se recibirían (o pagarían) por la disposición del activo, al final de su vida útil.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. estimará los flujos de efectivo futuros, para el activo, teniendo en cuenta su estado actual.

Tasa de descuento

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. utilizará la tasa o tasas de descuento antes de impuestos, que reflejen las evaluaciones actuales del mercado correspondientes:

- a. Al valor temporal del dinero;
- b. De los riesgos específicos del activo para los cuales las estimaciones de flujos de efectivo futuros no hayan sido ajustadas.

Reconocimiento y medición de la pérdida por deterioro del valor

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reducirá el importe en libros de un activo hasta que alcance su importe recuperable si, y sólo si, este importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es reconocida por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. como una pérdida por deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. la reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra Norma.

Cualquier pérdida por deterioro del valor, en los activos revaluados, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. la tratará como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra Norma.

Tras el reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. ajustará los cargos por depreciación del activo en los periodos futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Reversión de las pérdidas por deterioro del valor

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de que la pérdida por deterioro del valor reconocida, en periodos anteriores, ya no existe o podría haber disminuido. Si existiera tal indicio, la compañía estimará de nuevo el importe recuperable del activo.

Al evaluar si existen indicios de que la pérdida por deterioro del valor, reconocida en periodos anteriores, ya no existe o podría haber disminuido en su cuantía, la compañía considerará, como mínimo, los indicios existentes en fuentes externas e internas de información.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor.

Reversión de la pérdida por deterioro del valor de un activo individual

El importe en libros de un activo incrementado tras la reversión de una pérdida por deterioro del valor no excederá al importe en libros que podría haberse obtenido (neto de amortización o depreciación) si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo en periodos anteriores.

CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. reconocerá la reversión de una pérdida por deterioro del valor en un activo en el resultado del periodo, a menos que el activo estuviera registrado según su importe revaluado. Cualquier reversión de la pérdida por deterioro del valor en un activo previamente revaluado, se tratará como un aumento por revaluación.

Una reversión de una pérdida por deterioro del valor correspondiente a un activo revaluado se reconocerá en otro resultado integral e incrementará el superávit de revaluación de ese activo.

En la medida en que la pérdida por deterioro del valor del mismo activo revaluado haya sido reconocida previamente en el resultado del periodo, la reversión también será reconocida por CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. en el resultado del periodo.

Luego de haber reconocido una reversión de la pérdida por deterioro del valor, CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA S.A. ajustará los cargos por depreciación del activo para los periodos futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del periodo

sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Clínica ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

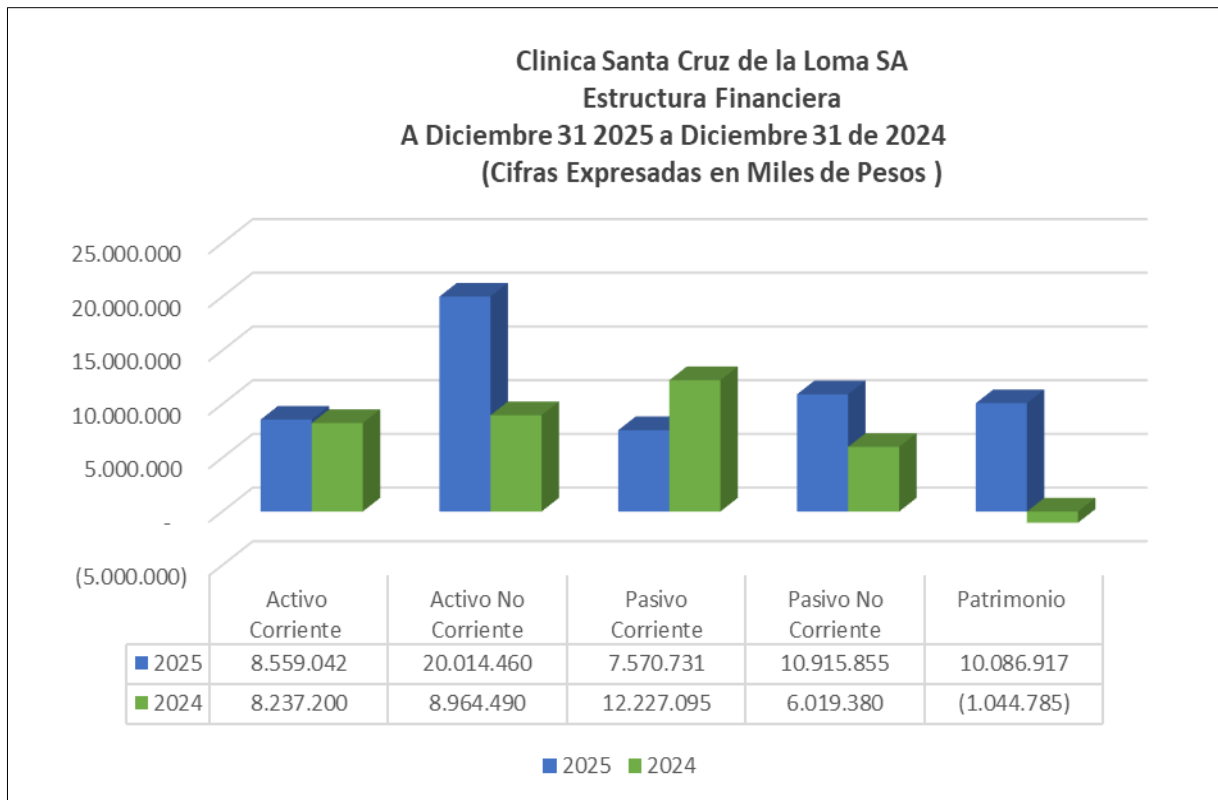
La Clínica considera que las posiciones fiscales adoptadas son razonables. Sin embargo, las autoridades fiscales luego de procedimientos de auditorías fiscales podrían cuestionar esas posiciones lo cual puede resultar en nuevos pasivos por impuestos y por intereses, pagaderos en los próximos años. Las posiciones fiscales que implican un juicio cuidadoso por parte de la administración son revisadas y ajustadas para tener en cuenta los cambios en las circunstancias, como lapso de los estatutos tributarios, las conclusiones de las auditorías fiscales, pasivos adicionales derivados de nuevas cuestiones legales o decisiones judiciales sobre una situación

particular vinculada a los impuestos. Cuando es necesario, la Clínica registra provisiones, basándose en su estimación de la viabilidad de una decisión negativa derivada de un procedimiento de auditoría por las autoridades fiscales. La cuantía de dichas provisiones se basa en varios factores, como la experiencia de las auditorías fiscales anteriores y las diferentes interpretaciones de la normativa fiscal por parte de la entidad fiscal y la autoridad fiscal responsable. Los resultados reales podrían diferir de las estimaciones.

La Clínica evalúa la realización en el tiempo del impuesto sobre la renta diferido activo. El impuesto diferido activo representa impuestos sobre la renta recuperables a través de futuras deducciones de utilidades gravables y son registrados en el estado de situación financiera. Los impuestos diferidos activos son recuperables en la medida en que la realización de los beneficios tributarios relativos es probable. Los ingresos tributarios futuros y el monto de los beneficios tributarios que son probables en el futuro son basados en planes a mediano plazo preparados por la compañía. El plan de negocios es basado en las expectativas del negocio, que se creen son razonables bajo circunstancias; se estima que las partidas del impuesto sobre la renta diferido activo serían recuperables según estimados de ganancias gravables futuras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DICIEMBRE DE 2025

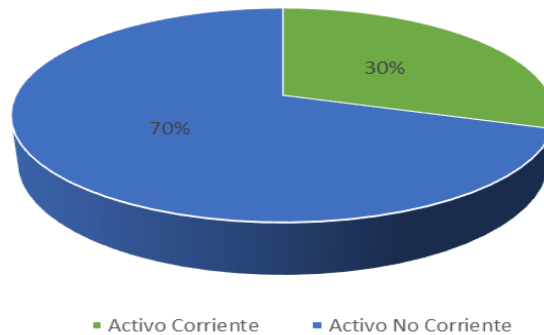
La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de la CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA es:



A. La composición porcentual de sus activos a diciembre 31 de 2025 corresponde así:

Del total del activo, \$ 8.559.042 corresponde al Activo Corriente y \$ 20.014.460 al Activo no corriente como se detalla a continuación:

Composición Porcentual del Activo



Del total del activo el 27.8% corresponde a las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar detalladas en la nota 5 correspondiente de este informe.

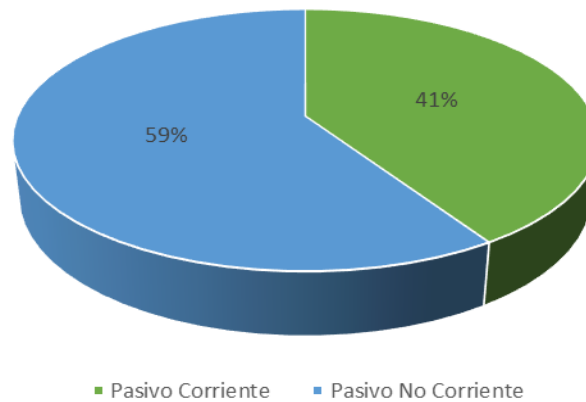
Del Activo no corriente que corresponde al 70% del total del activo, el 59.2% corresponde a la Propiedad Planta y equipo detallado en la nota 7 de estas revelaciones a los estados financieros

La Composición porcentual detallada de los activos está definida así:

ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES	2025	%P
Efectivo y equivalentes al efectivo	243.519	0,9
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cob	7.943.454	27,8
Inventarios	372.069	1,3
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	8.559.042	30,0
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta Y Equipo	16.910.517	59,2
Activos por impuestos diferidos	3.103.943	10,9
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	20.014.460	70,0
TOTAL ACTIVO	28.573.502	100,0

- B. Del total del pasivo, \$ 7.570.731 corresponde al pasivo corriente y \$10.915.855 al pasivo no corriente.

Composición Porcentual del Pasivo



Del total del pasivo el 29.4% corresponde a cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, el 6% corresponde a beneficios con empleados, detallados en la nota 10 y 9 siendo los valores más representativos.

La composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	2025	%P
PASIVO CORRIENTE		
Beneficios a Empleados	1.116.217	6,0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.443.410	29,4
Pasivos por impuestos corrientes	430.490	2,3
Otras Provisiones Corrientes	530.851	2,9
Otros Pasivos Corrientes	49.762	0,3
TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.570.731	41,0
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros pasivos financieros no corrientes	5.635.372	30,5
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.383.617	18,3
Otras Provisiones no Corrientes	1.573.846	8,5
Pasivo por Impuestos diferidos	323.019	1,7
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	10.915.855	59,0
TOTAL PASIVO	18.486.585	100,0

C. La composición porcentual del patrimonio está definida de la siguiente manera:

PATRIMONIO	2025	%P
Capital emitido	2.210.000	21,9
Otras reservas	1.066.495	10,6
Revalorizacion Patrimonio	1.630.201	16,2
Perdidas Acumuladas	(9.992.576)	(99,1)
Adopcion por Primera Vez	2.114.640	21,0
Superavit por revalorizacion	9.020.334	89,4
Utilidades Retenidas	1.987.445	19,7
Resultado del Ejercicio	2.050.379	20,3
TOTAL PATRIMONIO	10.086.917	100,0

Las pérdidas acumuladas corresponden al 99% total del patrimonio. El detalle se relaciona en la nota 17 de las revelaciones a los estados financieros

Nota 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye todos los valores consignados en las cuentas bancarias y valores de inmediata realización, se reconocen a valor razonable, los valores que componen este rubro se encuentran compuestos por las partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia.

El saldo de este rubro se detalla de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS	2025	2024	VARIACION	%
Saldo en Cajas (1)	8.191	6.729	1.463	22%
Cuentas Corrientes y de Ahorro (3)	17.510	279.106	(261.596)	-94%
Fondo de inversion Colectiva (2)	1.081	1.000	81	100%
Titulos para devolucion de Impuestos (4)	216.736	523.213	(306.477)	100%
TOTAL	243.519	810.048	(566.529)	-70%

(1) El saldo en cajas está compuesto por:

- ✓ Caja General por valor de \$ 5.191
- ✓ Cajas Menores por valor de \$ 2.000
- ✓ Base de Cajas de Recaudo por valor de valor: \$ 1000

El valor de la caja general corresponde a las cuotas moderadoras recibidas en los últimos días del mes de diciembre que no se alcanzaron a enviar con la transportadora al banco.

(2) En el año 2024 se realizó la creación de una cuenta de fondo de inversión colectiva con el banco de Bogotá la cual ha ido ganando intereses cada mes, al cierre del año 2025 se han reconocido \$ 81

- (3) Dentro de este rubro, las cuentas bancarias presentan un saldo a 31 de diciembre por valor de \$ 17.510

En la conciliación bancaria como detalle adicional se identifican los pagos pendientes por aplicar en donde se tienen identificados terceros por valor de \$ 4.638.445 sin identificar se tienen \$ 727, los pagos identificados se encuentran en la cuenta 1306 y los pagos sin identificar en la 2810

ENTIDAD	No. DE PARTIDAS	VALOR	%
Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A	22	2.394.433	52%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	40	1.763.618	38%
Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.	12	372.140	8%
Salud Total Eps	5	39.058	1%
Total Otros Terceros	89	69.197	1%
TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVOS	168	4.638.445	99,98%
Cientes Pendientes por Identificar	1	727	0,02%
TOTAL GENERAL	169	4.639.171	100%

- (4) Las inversiones que posee la clínica corresponden a los títulos valores para la devolución de impuestos que la DIAN reconoció a favor de la entidad mediante resolución número 1117617074199 del 13 de agosto de 2025, con los cuales se han cancelado retenciones del mes de agosto a noviembre de 2025

Nota 5. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. El valor de las Cuentas por Cobrar a clientes se origina en la facturación emitida mensualmente, clasificada por conceptos y por edades en el módulo de “facturación y cartera” y contabilizadas con datos consolidados a través de la interfaz directa y la facturación manual.

El deterioro de cartera se registra en los Estados Financieros aplicando el método de valoración de cartera y analizando la recuperación por tercero para poder establecer la provisión que se debe afectar por cada cliente, este análisis se realizó en el mes de diciembre de 2025, en donde se causaron \$55.142 de deterioro y \$ 65.299 de recuperación

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones (1)	2.062.755	1.132.480	930.275	82%
Anticipos, Avances Y Depósitos	172.918	5.219	167.699	3213%
Clientes Nacionales Facturación Radicada (2)	5.749.829	5.884.330	(134.501)	-2%
Deudas De Difícil Cobro (2)	5.119.386	5.165.070	(45.684)	-1%
Deudores Varios	23.063	18.534	4.529	24%
Provisiones (2)	(5.290.472)	(5.295.785)	5.314	0%
Diferidos (3)	105.975	99.434	6.541	100%
TOTAL	7.943.454	7.009.282	934.172	13%

A partir del 1 de febrero de 2025 se implementa la resolución 2275 del 28 de diciembre de 2023 en la cual el Registro Individual de Prestación de Servicios –RIPS- será soporte de la factura electrónica de venta en salud exigida por el Ministerio de Salud y Protección Social; esta resolución tiene por objeto establecer los procedimientos y aspectos técnicos para la ejecución, seguimiento y ajuste a los acuerdos de voluntades suscritos entre las entidades responsables de pago y los prestadores de servicios de salud y los proveedores de tecnologías en salud.

1. Los anticipos y contribuciones corresponden a la retenciones y autorretenciones correspondientes a la facturación del año 2025 de la institución; según el decreto 572 del año 2025 a partir del mes de junio se incrementan las tarifas de autorretención de renta de acuerdo con la actividad económica, para la institución la tarifa tuvo un cambio del 1.1% al 3.5%
2. A continuación, se presenta el estado de la cartera por prestación de servicios de salud lo cual corresponde a: Los Clientes Nacionales facturación radicada, las deudas de difícil cobro y las provisiones relacionadas en el cuadro anterior

Referencia	Cliente	Sin Radicar	0-180	181_360	361_Mas	Subtotal	Pagos pendientes por aplicar	TOTAL CARTERA	Deterioro	%
800140949	Cafesalud Eps (a)	-	-	-	3.291.022	3.291.022	-	3.291.022	(3.291.022)	30%
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S. A (b)	48.820	2.127.073	1.366.312	780.225	4.322.429	(2.394.433)	1.927.997	(16.891)	18%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	122.146	1.010.632	499.548	1.288.004	2.920.329	(1.763.618)	1.156.711	(21.329)	11%
830053105	Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previsora S.A.	344.071	869.218	137.283	89.705	1.440.278	(372.140)	1.068.138	-	10%
901097473	Medimas Eps S.A.S.	-	-	-	938.595	938.595	-	938.595	(938.595)	9%
800250119	SaludCoop Eps	-	-	-	795.925	795.925	-	795.925	(795.925)	7%
890205361	Fundación Oftalmológica De Santander	-	386.674	-	-	386.674	-	386.674	-	4%
800130907	Salud Total Eps	10.170	116.379	48.437	153.604	328.590	(39.058)	289.533	(38.506)	3%
900357414	Fundación Avanzar - Fos	20.234	157.815	10	-	178.059	-	178.059	-	2%
860002184	Axa Colpatría Seguros S.A.	1.182	110.135	33.246	8.725	153.289	(1.383)	151.906	(2.926)	1%
901541137	Dispensario Médico Bucaramanga	560	51.722	31.689	77	84.047	(93)	83.954	(37)	1%
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud (Adres)	3.040	21.979	12.134	42.613	79.766	(939)	78.827	(34.777)	1%
860037013	Compañía Mundial De Seguros S.A.	1.185	27.177	3.033	27.278	58.674	(3.858)	54.816	(11.100)	1%
	TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVOS	551.407	4.878.805	2.131.692	7.415.773	14.977.677	(4.575.521)	10.402.156	(5.151.109)	96%
	TOTAL OTROS TERCEROS	51.574	220.785	44.260	213.364	529.983	(62.924)	467.059	(139.363)	4%
	TOTAL GENERAL	602.981	5.099.590	2.175.952	7.629.137	15.507.660	(4.638.445)	10.869.215	(5.290.472)	100%

- a. Cafesalud EPS es el principal deudor de la Clínica a 31 de diciembre de 2025 con una cartera por cobrar de \$3.291.022 representado el 30% de las cuentas por cobrar por servicios de salud. Mediante la Resolución 7172 de 2019, la Superintendencia Nacional de Salud ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes y negocios y la intervención forzosa administrativa de Cafesalud EPS. Atendiendo lo requerido en los diferentes comunicados emitidos por Cafesalud EPS el día 26 de septiembre de 2019 son radicadas las acreencias (incluye soportes físicos) ante la EPS por valor de \$3.491.516 En acta de reconocimiento de Acreencias y Liquidación de las Relaciones Contractuales entre Cafesalud EPS y la Clínica Santa Cruz de la Loma, la EPS reconoce cuentas por pagar por valor \$2.710.860 presentando una diferencia de \$780.656 respecto a las cuentas por cobrar que registra la Clínica a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$3.491.516, según lo establecido en el acta la EPS se realizó auditoria a sus cuentas por pagar registradas a la Clínica tanto de usuarios capitados como de facturación por evento, de acuerdo con lo anterior el valor reconocido por la EPS se discrimina de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Total Reconocido Eps	2.710.860	Valor reconocido por la Eps
Valor Glosado por la EPS	457.128	Glosas Facturacion
Valor Facturación devuelta no reconocida por la EPS	323.528	Valor no aceptado en el reconocimiento
TOTAL CARTERA 31-12-2018	3.491.516	Total cartera presentada en el proceso de conciliación con la EPS

- b. Coosalud es el segundo deudor de la clínica, con una cartera por cobrar por valor de \$ 16.891 representando el 18% del total de cuentas por cobrar
3. Los diferidos que reconoce la clínica en el año 2025 corresponden a la compra de seguros de responsabilidad civil, de manejo, entre otros que la clínica adquirió para la vigencia de un año.

Nota 6. INVENTARIOS

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Materiales de Laboratorio	174.821	104.576	70.245	67%
Materiales Odontologicos	962	6.973	(6.011)	-86%
Medicamentos e Insumos Bodega 1001	24.092	26.492	(2.400)	-9%
Medicamentos e Insumos Bodega 1004	26.105	28.401	(2.296)	-8%
Medicamentos e Insumos Bodega 1005	129.040	242.758	(113.718)	-47%
Medicamentos e Insumos Carros de Paro	1.534	1.483	51	100%
Elementos de Papeleria y Utiles Oficina	15.515	7.189	8.327	100%
TOTAL	372.069	417.871	(45.802)	-11%

Los inventarios que mantiene la Clínica a 31 de diciembre de 2025 son utilizados para la atención intrahospitalaria de sus pacientes, los elementos de papelería son utilizados en la prestación de los servicios.

Nota 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes muebles de propiedad de la Clínica adquiridos para el desarrollo de sus operaciones, se contabilizan al costo. Para el cálculo de la depreciación, la compañía utiliza el sistema de línea recta para el cual ha sido asignada la vida útil de cada activo atendiendo a su naturaleza y la normatividad vigente según Norma Internacional. Este valor afecta mensualmente los resultados económicos de la Clínica.

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Terrenos	10.207.276	1.186.942	9.020.334	760%
Construcciones Y Edificaciones	9.090.845	8.480.299	610.546	7%
Maquinaria Y Equipo Medico Cientifico	2.747.105	1.849.986	897.119	48%
Equipo De Oficina	1.048.406	1.017.491	30.914	3%
Maquinaria Y Equipo	762.739	742.168	20.570	3%
Red De Gases	611.319	611.319	-	0%
Equipo De Cómputo Y Comunicacion	299.416	405.030	(105.614)	-26%
Equipo De Hoteleria, Restaurante	12.574	97.353	(84.779)	-87%
Equipo De Transporte	47.180	47.180	-	0%
Depreciacion Acumulada	(7.916.342)	(7.623.818)	(292.524)	4%
TOTAL	16.910.517	6.813.951	10.096.566	148%

En el mes de diciembre se realizó compra de activos fijos de la siguiente manera

CONCEPTO	ACTIVO FIJO	VALOR
Edificios	Mantenimientos varios Edificio Clínica	110.145,81
Equipo de Oficina	Compras e instalación varios en la Clínica	48.622,12
Equipo Medico Cientifico	Compra De Tomógrafo Modelo: Somatom Go Up Serial No 198203	944.365,30
TOTAL		1.103.133

A continuación, se detalla la conciliación a inicio y final del año 2025

Detalle	Saldo a 31 Diciembre 2024	Adiciones	Bajas	Depreciación	Saldo a 31 de Diciembre 2025
TERRENOS	1.186.942	9.020.334			10.207.276
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.067.863	610.546		- 284.934	4.393.475
MAQUINARIA Y EQUIPO	508.331	32.374		- 84.804	455.901
EQUIPO DE OFICINA	481.556	69.968	- 39.053	- 28.867	483.604
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	77.080	500		- 54.770	22.810
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	124.097	981.870	- 62.392	- 19.721	1.023.854
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.270			- 1.270	-
RED DE GASES	366.812			- 43.215	323.597
TOTAL	6.813.951	10.715.592	- 101.445	- 517.581	16.910.517

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025 y 31 diciembre de 2024 del costo y la depreciación:

Saldo a 31 de Diciembre de 2025	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE	EQUIPO DE TRANSPORTE	RED DE GASES	TOTAL
Costo	10.207.276	9.090.845	762.739	1.048.406	299.416	2.747.105	12.574	47.180	611.319	24.826.859
Depreciación	-	(4.697.370)	(306.838)	(564.802)	(276.606)	(1.723.251)	(12.574)	(47.180)	(287.722)	(7.916.342)
Saldo	10.207.276	4.393.475	455.901	483.604	22.810	1.023.854	-	-	323.597	16.910.517

Saldo a 31 de Diciembre de 2024	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE	EQUIPO DE TRANSPORTE	RED DE GASES	TOTAL
Costo	1.186.942	8.480.299	742.168	1.017.491	405.030	1.849.986	97.353	47.180	611.319	14.437.769
Depreciación	-	(4.412.436)	(233.837)	(535.935)	(327.950)	(1.725.889)	(97.353)	(45.910)	(244.507)	(7.623.818)
Saldo	1.186.942	4.067.863	508.331	481.556	77.080	124.097	-	1.270	366.812	6.813.951

Nota 8. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO	3.103.943	2.150.539	953.404	44%
TOTAL	3.103.943	2.150.539	953.404	44%

Se reconoce un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles, salvo que el activo por impuestos diferidos aparezca por causa del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción. A 31 de diciembre de 2025 se reconoce impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles correspondientes a deterioro de cartera, depreciación de activos fijos, por provisiones del programa PGP y provisiones civiles, así también por las pérdidas fiscales acumuladas; el análisis del año 2025 se presenta un incremento de \$ 953.404 en el impuesto diferido activo.

Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo con la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año, al igual se presentan las retenciones y aportes de nómina del periodo

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Cesantias	532.361	455.939	76.422	17%
Vacaciones Consolidadas (1)	321.422	291.901	29.521	10%
Retenciones y Aportes de Nómina	183.413	160.442	22.970	14%
Intereses a las cesantias	61.336	52.328	9.008	17%
Salarios Por Pagar (2)	4.010	32.396	(28.387)	-88%
Aportes AFC	13.675	1.904	11.772	618%
TOTAL	1.116.217	994.911	121.306	12%

- (1) Las vacaciones pendientes por disfrutar corresponden a los periodos pendientes por tomar de descanso los empleados
- (2) El saldo del rubro de Salarios por pagar corresponde a liquidaciones pendientes por cancelar correspondientes a diciembre 2025

Nota 10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar tenemos en el pasivo corriente:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Proveedores (1)	1.342.986	1.341.154	1.832	0%
Costos y Gastos por Pagar (1)	3.880.615	8.333.543	(4.452.928)	-53%
Retencion en la Fuente	218.858	79.747	139.111	174%
Retencion de ICA	951	383	568	148%
TOTAL	5.443.410	9.754.826	(4.311.416)	-44%

En el pasivo no corriente tenemos:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Costos y Gastos por Pagar (1)	3.383.617	-	3.383.617	100%
TOTAL	3.383.617	-	3.383.617	100%

1. El siguiente es el detalle de los proveedores y de los costos y gastos a 31 de diciembre de 2025, no se tiene en cuenta el valor de pago de impuestos

CONCEPTO	SIN VENCER	1 A 30	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	361 O MAS	TOTAL GENERAL
Proveedores Nacionales	849.531	185.600	224.524	54.005	25.851	-	3.476	1.342.986
Otros Costos y Gastos por Pagar	3.829.088	1.153.199	867.421	592.839	452.668	362.023	6.995	7.264.232
TOTAL	3.829.088	1.153.199	867.421	592.839	452.668	362.023	6.995	7.264.232

Nota 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes comprenden los valores a pagar por concepto de los siguientes impuestos:

CLASE DE IMPUESTO	2025	2024	VARIACION	%
Impuesto sobre las Ventas (1)	772	1.365	(593)	-43%
De Renta y Complementarios (2)	429.718		429.718	100%
TOTAL	430.490	1.365	429.125	31438%

1. El Impuesto sobre las ventas generado en el mes de diciembre 2025 corresponde al servicio de arrendamiento que presta la clínica de sus instalaciones, a la venta de útiles, papelería y fotocopias y la venta de registros fotográficos de parto humanizado.
2. El valor registrado de renta y complementarios corresponde al valor provisionado de acuerdo con el análisis de declaración de renta año 2025 en donde se tienen en cuenta las diferencias fiscales y la compensación de pérdidas de años anteriores.

Nota 12. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Otros Costos y Gastos	-	1.300.470	(1.300.470)	-100%
Provision de Honorarios	80.851	143.109	(62.258)	-44%
Civiles (1)	450.000			
TOTAL	530.851	1.443.579	(912.728)	-63%

La provisión civil para el mes de diciembre de 2025 se encuentra discriminadas de la siguiente manera:

TIPO DE PROCESO	PROCESO	RADICACION	DEMANDANTE (ES)	DEMANDADO	NUMERO DE EMPRESAS EN LAS QUE SE DIVIDE EL REGISTRO DE LA PROVISION	PROVISION	INSTANCIA	CUANTIA	CONDENA ESTIMADA	Ultima actuacion procesal
PROCESO JUDICIAL	Ordinario	68-679-31-03-002-2021-00078-04	CLAUDIA CECILIA SANDOVAL RUEDA Y OTROS	CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA	1	CSCL S.A.	6	\$ 450.000	\$ 450.000.000	24/10/2025: Nueva sentencia del tribunal de San Gil donde condena a CSCL por orden de la Corte Constitucional

La provisión civil del proceso de la señora María Isabel Ardila y Claudia Cecilia Sandoval Rueda por valor de \$450.000 por acción de tutela presentada ante la corte suprema de justicia, se realizó teniendo en cuenta la sentencia y el valor de los intereses que se pueden generar al día del pago.

Nota 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Ingresos Recibidos por anticipado (1)	14.043	8.170	5.873	72%
Otros Pasivos (2)	35.719	24.243	11.476	47%
TOTAL	49.762	32.413	17.349	54%

- (1) Corresponden a los recaudos por cuotas moderadoras o copagos recibidas en la entidad pendientes por facturar.
- (2) En el rubro de otros pasivos se encuentran las consignaciones pendientes por identificar que en el mes de diciembre tiene un saldo de \$727, adicional se encuentran los ingresos recibidos para terceros por un valor de \$ 435 y se encuentran los depósitos de cartera que al mes de diciembre tienen un saldo de \$ 34.558

Nota 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Otros Pasivos Financieros	5.635.372	5.635.372	-	0%
TOTAL	5.635.372	5.635.372	-	0%

Al cierre de diciembre de 2025 se han recibido giros por valor de \$5.635.372 por parte de Fundación Avanzar FOS, para cubrir pasivos de Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. y los cuales se reconocen como otros pasivos financieros a largo plazo.

Nota 15. OTRAS PROVISIONES NO CORRIENTES

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Otros Costos y Gastos	1.573.846	-	1.573.846	100%
TOTAL	1.573.846	-	1.573.846	100%

Las provisiones no corrientes corresponden a la provisión para la terminación del contrato PGP realizado con la Fundación oftalmológica de Santander

Nota 16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles, salvo que el activo por impuestos diferidos aparezca por causa del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción.

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	323.019	384.008	(60.989)	-16%
TOTAL	323.019	384.008	(60.989)	-16%

Para el cierre de diciembre de 2025 la Clínica Santa Cruz realiza análisis de impuesto diferido correspondiente a la amortización el impuesto generado por la revalorización es por ello por lo que se disminuye el impuesto en \$ 60.989

Nota 17. PATRIMONIO

El patrimonio incluye todos los aportes realizados por los propietarios de la entidad, las reservas, ajustes en el patrimonio y utilidades retenidas.

La composición accionaria de la Clínica Santa Cruz de la Loma está conformada en un 100% por capital privado y todas sus acciones son ordinarias las cuales no presentan restricción alguna. El capital social está conformado de la siguiente manera:

NIT	Relación Detallada de Accionistas	Valor	%
900330757	Fundacion Avanzar FOS	1.847.000	83,57%
28427392	Carmen Sofia Echeverria Wandurraga	33.000	1,49%
19113877	Enrique Mateus Goyeneche	31.000	1,40%
91206682	Jairo Bohorquez Ferreira	30.500	1,38%
17155365	Jose Amilkar Riveros M	27.000	1,22%
19124381	Bernardo Rugeles Otero	25.500	1,15%
37823478	Julieta Rueda Garcia	25.500	1,15%
13804139	Gerardo Rugeles Castillo	23.000	1,04%
37889847	Sandra Lucia Diaz Roncancio	23.000	1,04%
5743387	Salustiano Duarte Fajardo	22.500	1,02%
91065881	Jose Alberto Martinez Sanchez	22.500	1,02%
91066753	Carlos Alberto Guarín Baron	22.500	1,02%
37794438	Rosalba Rodriguez Ordonez	22.000	1,00%
5741765	Franklin Roberto Quiroz Diaz	22.000	1,00%
91070957	Omar Fernando Gomezese Ribero	13.500	0,61%
19136101	Rafael Amaya Estevez	5.000	0,23%
91100290	Jaime Osorio Rojas	2.500	0,11%
37890784	Hilda Maria Gonzalez Macias	12.000	0,54%
TOTAL CAPITAL SOCIAL		2.210.000	100,00%

A 31 de diciembre de 2025 el patrimonio está conformado por los siguientes conceptos:

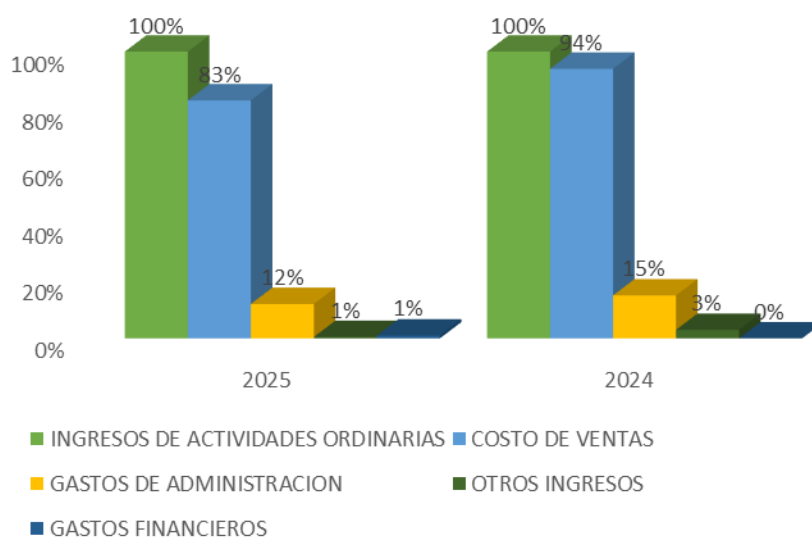
CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Capital Emitido	2.210.000	2.210.000	-	0%
Otras Reservas	1.066.495	1.066.495	(0)	0%
Perdidas Acumuladas	(9.992.576)	(9.327.969)	(664.607)	7%
Revalorización del Patrimonio	1.630.201	1.630.201	(0)	0%
Adopción por primera vez NIIF	2.114.640	2.288.894	(174.254)	-8%
Superavit por revalorización	9.020.334		9.020.334	100%
Utilidades Retenidas	1.987.445	1.752.202	235.243	13%
Resultado del Ejercicio	2.050.379	(664.607)	2.714.986	-409%
TOTAL	10.086.917	(1.044.785)	11.131.702	-1065%

En el año 2025 se reconoce la depreciación de la valorización generada en este mismo año por un valor de \$ 174.254 la cual se traslada a utilidades retenidas, al igual se hace el registro del impuesto diferido de la amortización de las revalorizaciones al año 2025 por valor de \$ 60.998 en la que se debita el impuesto diferido pasivo y se acreditan las utilidades retenidas. En el año 2025 se reconoce valorización del terreno por valor de \$9.020.334

COMPOSICIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL -ERI DE CLINICA SANTA CRUZ DE LA LOMA

La composición porcentual del estado de resultado integral, respecto a los Ingresos de actividades operacionales corresponden así: Costos Operacionales (82.2%) Gastos de Administración (12.1%), Ingresos no operacionales (0.6%), Gastos Financieros (2.2%).

Analisis Vertical ERI a Diciembre 2025



Nota 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los valores que se reflejan en este rubro están conformados por los valores facturados y/o causados como resultado de la prestación de servicios de la Clínica Santa Cruz de la Loma, a los usuarios del plan obligatorio de salud Nueva Eps de acuerdo con el convenio establecido por capitación y evento según los niveles de atención. De igual forma lo componen los valores facturados y/o causados por prestación de servicios de salud a particulares y otras entidades particulares.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024

UNIDAD FUNCIONAL	2025	2024	VARIACION	%
Mercadeo (1)	15.181.787	11.330.671	3.851.115	34%
Apoyo Diagnostico	9.739.234	7.851.931	1.887.303	24%
Hospitalización	2.298.408	3.127.984	(829.575)	-27%
Quirófanos Y Salas	4.238.453	3.417.839	820.614	24%
Urgencias	2.481.071	2.585.034	(103.963)	-4%
Consulta Externa	2.861.514	2.587.485	274.030	11%
Apoyo Terapéutico	243.970	208.985	34.985	17%
TOTAL	37.044.438	31.109.929	5.934.508	19%

1. En la Unidad funcional de mercadeo se encuentran los ingresos correspondientes al programa PGP, los cuales corresponden a convenio con la Fundación Oftalmológica de Santander

A continuación, se presentan los principales clientes de la clínica en el año 2025

TERCERO	VALOR	%
Fundación Oftalmológica De Santander	23.574.954	64%
Coosalud Entidad Promotora De Salud S. A	3.916.314	11%
Fideicomisos Patrimonios Autónomos Fiduciaria La Previs	2.783.446	8%
Fundación Avanzar - Fos	2.601.503	7%
Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	1.641.854	4%
Salud Total Eps	479.185	1%
Axa Colpatria Seguros S.A.	346.341	1%
TOTAL TERCEROS REPRESENTATIVOS	35.343.596	95%
TOTAL OTROS TERCEROS	1.700.842	5%
TOTAL GENERAL	37.044.438	100%

Nota 19. COSTO DE VENTAS

Representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de salud a los usuarios en un período determinado, prestados en forma directa. El costo por prestación de servicios incluye conceptos como personal, servicios, honorarios, arrendamientos, entre otros.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre de 2024:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
SERVICIOS PGP	10.105.798	10.725.876	(620.078)	-6%
DE PERSONAL	8.150.377	7.189.663	960.714	13%
HONORARIOS	4.215.078	2.731.639	1.483.438	54%
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	3.560.466	3.072.774	487.693	16%
SERVICIOS (1)	2.507.754	2.337.369	170.385	7%
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS (2)	305.846	162.223	143.623	89%
DE PERSONAL PGP	290.616	344.296	(53.680)	-16%
DIVERSOS PGP	273.376	446.479	(173.104)	-39%
DEPRECIACIONES	229.062	256.269	(27.206)	-11%
HONORARIOS PGP	228.083	371.202	(143.119)	-39%
ARRENDAMIENTOS	225.554	183.994	41.560	23%
DIVERSOS	189.484	149.075	40.409	27%
MATERIALES Y SUMINISTRO A PACIENTES	122.348	97.143	25.205	26%
IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	25.547	27.538	(1.990)	-7%
SEGUROS	4.065	3.925	140	4%
ARRENDAMIENTOS PGP	3.980	4.742	(762)	-16%
COSTOS DE VIAJE	67	741	(674)	-91%
Total general	30.437.500	28.104.947	2.332.553	8%

1. A continuación, se presenta el detalle del costo de los servicios a 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre 2024

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Servicio de Laboratorio	595.031	525.234	69.797	13%
Servicio de Ambulancia	386.299	314.326	71.974	23%
Servicio de Imagenología	278.218	312.886	(34.668)	-11%
Dietas y Formulas Lacteas	189.682	265.003	(75.321)	-28%
Procesamiento Electronico de Danos	182.371	167.659	14.711	9%
Energia Electrica	166.136	179.696	(13.561)	-8%
Servicios Contratados	152.889	22.978	129.911	565%
Servicio de Vigilancia	151.666	136.203	15.463	11%
Otros Servicios	405.461	413.382	(7.922)	-2%
Total general	2.507.754	2.337.369	170.385	7%

2. El incremento en mantenimiento, reparaciones y accesorios corresponde principalmente a mantenimientos de equipo médico científico y de muebles y enseres.

Nota 20. GASTO DE ADMINISTRACION

Representado por todos los demás gastos administrativos incurridos por la Clínica Santa Cruz de la Loma, que no corresponden a costos directos del servicio.

El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2025 comparado 31 de diciembre de 2024

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Personal	2.458.051	2.183.197	274.854	13%
Servicios (1)	672.095	617.939	54.156	9%
Depreciaciones	378.160	362.059	16.101	4%
Diversos	118.627	97.807	20.820	21%
Mantenimiento, Reparaciones Y Accesorios	122.568	65.024	57.544	88%
Gastos De Viaje	43.519	51.308	(7.790)	100%
Honorarios (2)	212.800	60.283	152.517	253%
Arrendamientos	113.229	95.787	17.441	18%
Impuestos Tasas Y Gravámenes	48.752	74.406	(25.655)	-34%
Seguros	183.709	92.313	91.396	99%
Legales	8.549	3.224	5.325	165%
Provisiones	118.173	798.492	(680.319)	100%
Contribuciones	22.549	15.078	7.471	100%
TOTAL	4.500.779	4.516.917	(16.137)	-0,36%

1. A continuación, se presenta el detalle del gasto de los servicios a 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Procesamiento Electronico de Danos	225.305	208.919	16.386	8%
Servicio de Vigilancia	168.562	147.916	20.646	14%
Energia Electrica	168.288	178.578	(10.290)	-6%
Servicios de Licenciamiento o Derechos de uso de Software	40.456	35.063	5.393	15%
Otros Servicios	69.483	47.462	22.021	46%
Total general	672.095	617.939	54.156	9%

2. La variación en el concepto de honorarios corresponde principalmente a honorarios de asesoría técnica por valorización del terreno

Nota 21. OTROS INGRESOS

Dentro de estos ingresos encontramos aquellos valores obtenidos por otros conceptos diferentes a la prestación de servicios de salud de la Clínica Santa Cruz de la Loma como son:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Deudas Difícil Cobro (1)	115.002	114.181	821	1%
Reintegro de Incapacidades	37.930	156.646	(118.716)	-76%
Reintegro de Otros Costos y Gastos	28.571	4.337	24.234	559%
Aprovechamientos (3)	20.876	24.721	(3.845)	-16%
Beneficios PAEF (2)	10.520	13.718	(3.198)	-23%
Construcciones y Edificaciones (4)	9.351	8.797	554	6%
Venta de Reciclaje	1.578	1.546	32	2%
Donaciones	500		500	100%
Venta Servicio Fotografico parto humanizado	900	126	774	100%
Venta de Fotocopias, papelería	186	92	94	102%
Interes Rendimientos Financieros	81		81	100%
Sobrante de caja general	173		173	100%
Ajuste al Peso	38	78	(40)	-52%
Reintegro provisiones		328.397	(328.397)	-100%
VENTA SERVICIOS MEDICOQUIRURGICOS		3.481	(3.481)	-100%
VENTA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		431	(431)	-100%
TOTAL	225.706	656.551	(430.845)	-66%

1. Al cierre del mes de diciembre se realiza análisis de deterioro de cartera y se han recuperado \$ 115.002 de deterioro de deudas de difícil cobro
2. Al mes de diciembre de 2025 se recibieron por parte del banco de Bogotá \$10.520 correspondientes al programa liderado por el Ministerio del Trabajo que busca fomentar el empleo formal a través de incentivos económicos y eliminar barreras de acceso para poblaciones específicas Decreto 0533 de 29 de abril de 2024 que reglamenta el artículo 79 del PND Colombia potencia mundial de la vida
3. Los aprovechamientos corresponden a valores cancelados por las EPS que al aplicarlos quedan saldos ya que no aplican retención en la fuente
4. El valor de las construcciones y edificaciones corresponde a espacios físicos que tiene la clínica Santa Cruz de la Loma en arriendo discriminados de la siguiente manera:
 - Cafetería y Cocina Clínica Santa Cruz de la Loma – arrendatario SINECO SA

Nota 22. COSTOS FINANCIEROS

Dentro de estos gastos encontramos los siguientes:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Costas y Procesos Judiciales (2)	450.000		450.000	100%
Interes de Mora (1)	138.950	10.181	128.769	1265%
Costos y gastos ejercicios anteriores (1)	123.800	7.275	116.525	1602%
Impuesto 4 x 1000	55.423	49.543	5.880	12%
Multas (1)	13.815	1.160	12.655	1091%
Gastos y Comisiones Bancarias	14.173	23.837	(9.664)	-41%
Glosas Aceptadas (3)	4.626	17.346	(12.719)	-73%
Impuestos Asumidos	3.240	10.214	(6.974)	-68%
Donaciones	950	775	175	23%
Ajuste Peso	160	308	(149)	-48%
Interes Tributario	35		35	100%
Retiro por inservibles		1.325	(1.325)	100%
TOTAL	805.172	121.965	683.207	560%

1. En el mes de octubre se recibió por parte de la UGPP la solicitud de devolución de dineros entregados a la institución por concepto de beneficios del programa PAEF y PAP de los años 2020 y 2021, por no cumplir con el requisito de disminución de ingresos del 20 % o más, por lo tanto se reconocen los siguientes valores, en donde el capital se lleva a costos y gastos de ejercicios anteriores, los intereses se reconocen como intereses de mora y la sanción se lleva a multas, este análisis se mantiene a 31 de diciembre de 2025.

	Capital	Intereses	Sancion
PAEF Junio 2020	54.405	66.719	5.440
PAP Junio 2020	4.180	4.944	418
PEF Enero 2021	57.924	63.081	5.792
PAP Diciembre 2020	3.960	4.145	396
Total	120.469	138.889	12.046

2. Las costas y procesos judiciales corresponden a la provisión civil del proceso de la señora María Isabel Ardila y Claudia Cecilia Sandoval Rueda por valor de \$450.000 por acción de tutela presentada ante la corte suprema de justicia, la cual se declaró improcedente, pero por vía de revisión ante la corte constitucional fue condenada la Clínica, la provisión se realizó teniendo en cuenta la sentencia y el valor de los intereses que se pueden generar al día del pago.
3. El valor de las glosas aceptadas corresponde al valor aceptado por la Clínica por concepto de glosas a la facturación por prestación de servicios de salud con los diferentes clientes y que han sido conciliadas en el transcurso del año 2025

Nota 23. IMPUESTO DE RENTA

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Impuesto de Renta y Complementarios	429.718	-	429.718	100%
TOTAL	429.718	-	429.718	100%

A 31 de diciembre de 2025 se realiza análisis de proyección fiscal para el año gravable, por lo cual se realiza reconocimiento del valor de \$429.718 como impuesto de renta

Nota 24. IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION	%
Ingreso por impuesto diferido	953.404	312.741	640.663	205%
TOTAL	953.404	312.741	640.663	205%

A 31 de diciembre de 2025 la clínica realiza el respectivo análisis del impuesto diferido, cuyo resultado nos da un ingreso por impuesto diferido de \$ 953.404, resultado de las diferencias en cartera, activos fijos, provisión y resultado de perdidas fiscales, para el año 2025 el valor mas representativo corresponde al impuesto diferido por perdidas fiscales por valor de \$ 466.394

Nota 25. ANALISIS DE LA CONTINUIDAD DEL NEGOCIO

Con relación a los aspectos técnicos correspondientes a la hipótesis de negocio en marcha, la Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. presenta el siguiente comportamiento:

Al cierre del mes de diciembre del año 2025, la Clínica presenta un patrimonio de \$ 10.086.917

Actualmente los ingresos de la Clínica no dependen de un solo cliente.

La Clínica ha cumplido con los requerimientos legales como: la renovación de la matrícula mercantil, el respectivo registro de su Junta Directiva ante la Cámara de Comercio, y la presentación de sus obligaciones tributarias ante la DIAN.

- Actualmente la alta gerencia no tiene estimado realizar el cierre o liquidación de la entidad.

INDICADORES FINANCIEROS

		2025	2024
Capital de Trabajo	Activo Corriente -Pasivos Corriente	988.311	-\$ 3.989.894
Prueba Acida	<u>Activo Corriente - Inventarios</u> Pasivo Corriente	1,08	0,64
Índice de Endeudamiento Tota	<u>Total Pasivo</u> Total Activo	65%	106%
Razon Corriente	<u>Activo Corriente</u> Pasivo Corriente	113%	67%

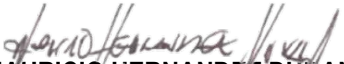
OPERACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

A 31 de diciembre de 2025 las operaciones que se celebraron con los socios de la Clínica Santa Cruz de la Loma S.A. fueron las siguientes

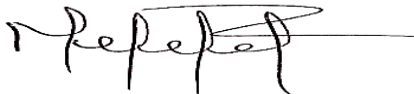
CONCEPTO	NIT	TERCERO	Cifras en miles de pesos Colombianos
Arrendamientos	5741765	Franklin Roberto Quiroz Diaz	54.622
	28427392	Carmen Sofia Echeverria Wandurraga	12.000
	37823478	Julieta Rueda García	6.182
	13804139	Gerardo Rúgeles Castillo	32.276
Honorarios Médicos	5741765	Franklin Roberto Quiroz Diaz	9.501
	13804139	Gerardo Rúgeles Castillo	103.940
	19124381	Bernardo Rúgeles Otero	272.641
	37823478	Julieta Rueda García	83.650
	91065881	José Alberto Martínez Sánchez	5.075
	91066753	Carlos Alberto Guarín Barón	160.012
	91206682	Jairo Bohórquez Ferreira	223.310
	5741765	Franklin Roberto Quiroz Diaz	14.979
91065881	José Alberto Martínez Sánchez	13.505	
Servicios Médicos PGP	900357414	Fundación Avanzar - Fos	1.355.997
Ventas	900357414	Fundación Avanzar - Fos	2.601.503
Ventas	37889847	Sandra Lucia Diaz Roncancio	38
TOTAL			4.949.230

HECHOS RELEVANTES AÑO 2025

- En el mes agosto la DIAN reconoce saldo a favor de renta de la Clínica en títulos valores, según resolución numero 1117617074199 por valor de \$908.238, los cuales han sido utilizados para el pago de impuesto de los meses de septiembre a diciembre de 2025.
- En el mes de octubre se recibe notificación por parte de la UGPP para devolución de valores cancelados en los programas PAEF y PAP año 2020 y 2021, se da respuesta y se reconoce a devolver a la UGPP los ingresos recibidos de los meses de junio 2020 y enero 2021 por incumplimiento en el requisito de la disminución del 20% de los ingresos, lo cual sumando intereses y sanciones a 31 de diciembre se reconoce por pagar el valor de \$ 271.405
- Se realiza provisión civil del proceso de la señora María Isabel Ardila y Claudia Cecilia Sandoval Rueda por valor de \$450.000 por acción de tutela presentada ante la corte suprema de justicia, la cual se declaró improcedente, pero por vía de revisión ante la corte constitucional fue condenada la Clínica, la provisión se realizó teniendo en cuenta la sentencia y el valor de los intereses que se pueden generar al día del pago.



MAURICIO HERNANDEZ DURAN
Representante Legal



MONICA LICED POVEDA DIAZ
Contador Público
T.P. No. 286957 – T
(Ver Certificación adjunta)



SILVIA LILIANA HORMIGA CUBIDES
T.P. 114681 -T
REVISOR FISCAL
Designada por BAKER TILLY COLOMBIA
LTDA
(Ver Opinión adjunta)