



Clinica Nuestra Señora de Fátima S.A.

CODIGO: FO-A-GF-CO-54  
VERSIÓN: 2  
VIGENCIA: 31/07/2019  
PAGINA 1 - 1

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Calle 21 No. 26-40 PBX: 7333630 PASTO – NARIÑO – COLOMBIA  
NIT. 891200032-7

Por el Periodo del 1 de ENERO 31 DICIEMBRE DE 2025

Valores expresados en pesos Colombianos

DETALLE	2024	PART. %	2025	PART. %	VARIACION ABSOLUTA	VAR %	NOTA
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	33.182.409.584	100,00%	25.659.588.121	100,00%	-7.522.821.463	-22,67%	17
COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	(26.052.008.515)	-78,51%	(23.668.024.411)	-92,24%	-2.383.984.104	-9,15%	18
UTILIDAD BRUTA	7.130.401.069	21,49%	1.991.563.710	7,76%	-5.138.837.359	-72,07%	
OTROS INGRESOS	518.883.170	1,56%	1.438.498.100	5,61%	919.614.930	177,23%	17
GASTOS DE ADMINISTRACION	(6.279.197.892)	-18,92%	(6.909.942.494)	-26,93%	630.744.602	10,04%	19
OTROS GASTOS	(446.840.842)	-1,35%	(596.941.464)	-2,33%	150.100.621	33,59%	20
INGRESOS FINANCIEROS	10.528.969	0,03%	1.596.802	0,01%	-8.932.167	84,83%	17
GASTOS FINANCIEROS	(195.221.031)	-0,59%	(235.688.497)	-0,92%	40.467.466	20,73%	20
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	738.553.442	2,23%	-4.310.913.843	-16,80%	-5.049.467.286	-683,70%	21
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	(275.291.000)	-0,83%	-	0,00%	-275.291.000	-100,00%	12
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	463.262.442	1,40%	-4.310.913.843	-16,80%	-4.774.176.286	-1030,56%	21
RESERVA LEGAL 10%	(62.767.524)	-0,19%	-	0,00%	-62.767.524	-100,00%	
IMPUESTO DIFERIDO	164.412.793	0,50%	64.592.112	0,25%	-99.820.681	60,71%	9
UTILIDAD/PERDIDA NETA	564.907.711	1,70%	-4.246.321.731	-16,55%	-4.811.229.443	-851,68%	

MARÍA JOSE ERASO SANTACRUZ  
Gerente

MARCO AURELIO REVELO ROJAS  
REVISOR FISCAL  
TP. -159820 - T

PEDRO MAURIZIO LOPEZ & LOPEZ GUERRERO  
Coordinador de Contabilidad  
TP 149624-T



Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A.

CODIGO: FO-A-GF-CO-27

VERSIÓN: 2

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

VIGENCIA: 18/04/2017

PAGINA 1 - 1

Calle 21 No. 26-40 PBX: 7333630 PASTO – NARIÑO – COLOMBIA

NIT. 891200032-7

Por el Periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

Valores expresados en pesos Colombianos

DICIEMBRE

DICIEMBRE

SALDO A	2024	Aumento	Disminución	2025
Capital Social	7.560.240.000	-	-	7.560.240.000
Reservas	611.735.655	-	-	611.735.655
Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-
Resultados del Ejercicio	564.907.711	4.246.321.731	564.907.711	4.246.321.731
Resultados de Ejercicio Anteriores	11.401.217.359	282.453.850	-	11.683.671.210
Superavit por Valorización	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>20.138.100.726</b>	<b>3.963.867.881</b>	<b>564.907.711</b>	<b>15.609.325.133</b>

MARÍA JOSE ERASO SANTA CRUZ

Gerente

MARCO AURELIO REVELO ROJAS

REVISOR FISCAL

TP. -159820 - T

PEDRO MAURIZIO LOPEZ & LOPEZ GUERRERO

Coordinador de Contabilidad

TP 149624-T



Clinica Nuestra Señora de Fátima S.A.

CODIGO: FO-A-GF-CO-25

VERSIÓN: 3

VIGENCIA: 31/07/2019

PAGINA 1 DE 1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Calle 21 No. 26-40 PBX: 7333630 PASTO – NARIÑO – COLOMBIA

NIT: 891200032-7

Por el Periodo del 1 de ENERO 31 DICIEMBRE DE 2025

Valores expresado en pesos Colombianos

ACTIVOS	2024		% PART. ACTIVO TOTAL	2025		% PART. ACTIVO TOTAL	VARIACION ABSOLUTA	VAR %	NOTA
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>									
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11.947.354.850		31,35%	11.053.305.930		32,33%	-894.048.920	-7,48%	8
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	21.863.260.344		57,38%	13.764.013.530		40,26%	-8.099.246.815	-37,05%	6
DETERIORO	(6.646.050.633)		-17,44%	(6.763.249.212)		-19,78%	-117.198.579	1,76%	6
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	120.644.836		0,32%	121.401.228		0,36%	756.391	0,63%	5
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.321.771.775		3,47%	1.319.444.269		3,86%	-2.327.506	-0,18%	9
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>28.606.981.173</b>	<b>75,07%</b>		<b>19.494.915.744</b>	<b>57,03%</b>	<b>-9.112.065.429</b>	<b>-31,85%</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>									
INVENTARIOS	882.114.478		2,31%	845.273.630		2,47%	-36.840.849	-4,18%	7
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	6.293.550.250		16,52%	11.020.501.708		32,24%	4.726.951.458	75,11%	6
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.829.199.872		4,80%	2.775.423.315		8,12%	946.223.443	51,73%	6
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A	492.741.756		1,29%	48.650.440		0,14%	-444.091.316	-90,13%	4
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>9.497.606.356</b>	<b>24,93%</b>		<b>14.689.849.092</b>	<b>42,97%</b>	<b>5.192.242.736</b>	<b>54,67%</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>38.104.587.529</b>	<b>100,00%</b>		<b>34.184.764.836</b>	<b>100,00%</b>	<b>-3.919.822.693</b>	<b>-10,29%</b>	

**MARÍA JOSE ERASO SANTACRUZ**  
 Gerente

**MARCO AURELIO REVELO ROJAS**  
 REVISOR FISCAL  
 TP. -159820 - T

**PEDRO MAURIZIO LOPEZ & LOPEZ GUERRERO**  
 Coordinador de Contabilidad  
 TP 149624-T



Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A.

CODIGO: FO-A-GF-CO-25

VERSION: 3

VIGENCIA: 31/07/2019

PAGINA 2 DE 2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Calle 21 No. 26-40 PBX: 7333630 PASTO – NARIÑO – COLOMBIA

NIT. 891200032-7

Por el Periodo del 1 de ENERO 31 DICIEMBRE DE 2025

Valores expresado en pesos Colombianos

PATRIMONIO Y PASIVOS	2024		PARTICIPACION %	2025		PARTICIPACION %	VARIACION ABSOLUTA	VAR %	NOTA
	PATRIMONIO								
CAPITAL EMITIDO	7.560.240.000		37,54%	7.560.240.000		48,43%	-	0,00%	
RESERVA LEGAL	408.523.331		2,03%	408.523.331		2,62%	-	0,00%	
RESERVAS OCASIONAL	203.212.324		1,01%	203.212.324		1,30%	-	-	16
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	564.907.711		2,81%	(4.246.321.731)		-27,20%	(4.811.229.443)	-851,68%	
PERDIDAS ACUMULADAS	-		0,00%	-		0,00%	-	100,00%	
GANANCIAS ACUMULADAS	11.401.217.359		56,62%	11.683.671.210		74,85%	282.453.850	2,48%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>20.138.100.726</b>		<b>52,85%</b>	<b>15.609.325.133</b>		<b>45,66%</b>	<b>(4.528.775.592)</b>	<b>-22,49%</b>	
<b>PASIVOS</b>									
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>									
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1.958.036.582		10,90%	1.891.116.964		10,18%	(66.919.618)	-3,42%	12
PROVISIONES	2.437.115.786		13,56%	1.890.646.756		10,18%	(546.469.030)	-22,42%	14
PASIVOS FINANCIEROS	1.063.000.540		5,92%	261.546.504		1,41%	(801.454.036)	-75,40%	10
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>5.458.152.908</b>		<b>30,38%</b>	<b>4.043.310.224</b>		<b>21,77%</b>	<b>(1.414.842.684)</b>	<b>-25,92%</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>									
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.388.308.213		13,29%	2.247.404.236		12,10%	(140.903.977)	-5,90%	13
PASIVOS FINANCIEROS	428.888.079		2,39%	689.509.742		3,71%	260.621.664	60,77%	10
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.011.043.160		50,15%	11.072.664.700		59,61%	2.061.621.540	22,88%	11
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	627.422.225		3,49%	340.416.954		1,83%	(287.005.271)	-45,74%	12
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	52.672.219		0,29%	182.133.847		0,98%	129.461.628	245,79%	15
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>12.508.333.895</b>		<b>69,62%</b>	<b>14.532.129.478</b>		<b>78,23%</b>	<b>2.023.795.584</b>	<b>16,18%</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>17.966.486.803</b>		<b>47,15%</b>	<b>18.575.439.703</b>		<b>54,34%</b>	<b>608.952.900</b>	<b>3,39%</b>	
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>38.104.587.529</b>		<b>100,00%</b>	<b>34.184.764.836</b>		<b>100,00%</b>	<b>(3.919.822.692)</b>	<b>-10,29%</b>	

MARÍA JOSE ERASO SANTACRUZ  
Gerente

MARCO AURELIO REVELO ROJAS  
REVISOR FISCAL  
TP. -159820 - T

PEDRO MAURIZIO LOPEZ & LOPEZ GUERRERO  
Coordinador de Contabilidad  
TP 149624-T



Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A.

CODIGO: FO-A-GF-CO-26

VERSION: 2.0

ESTADOS FINANCIEROS

VIGENCIA: 18/04/2017

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PAGINA 1 DE 1

NIT 891200032 - 7

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DESDE EL 1 DE ENERO DE 2024 AL 31 DICIEMBRE DE 2025

Valores expresados en pesos Colombianos

## ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL PERIODO \$ (4.246.321.731,49)

## PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:

DEPRECIACION	\$	894.502.424
DISMINUCION INVENTARIOS	\$	36.840.849
AUMENTO PPE	\$	(453.504)
DISMINUCION DIFERIDOS	\$	2.327.507

<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	\$	933.217.275
	\$	<b>(3.313.104.456,13)</b>

## CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES:

DISMINUCIÓN DE DEUDORES (ACTIVO)	\$	2.543.270.493
DISMINUCION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS (PASIVO)	\$	(540.832.372)
AUMENTO DE PROVEEDORES (PASIVO)	\$	2.061.621.540
DISMINUCIÓN DE IMPTOS GRAVAMENES Y TASAS (PASIVO)	\$	(287.005.272)
DISMINUCION DE OBLIGACIONES LOBAROLES (PASIVO)	\$	(140.903.977)
DISMINUCION DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES (PASIVO)	\$	(613.388.647)
AUMENTO DE OTROS PASIVOS	\$	129.461.628

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$	3.152.223.393
	\$	<b>(160.881.063,44)</b>

## ACTIVIDADES DE INVERSION

AUMENTO DE INVERSIONES \$ (756.391)

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	\$	<b>(756.391,46)</b>
---	----	---------------------

## ACTIVIDADES DE FINANCIACION (origen y uso de los activos líquidos)

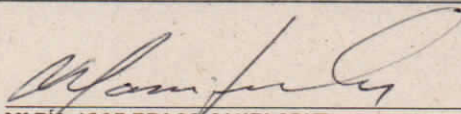
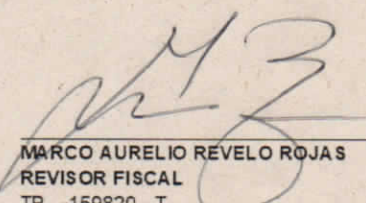
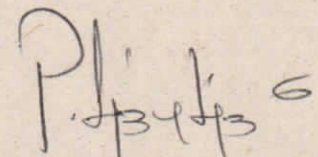
PAGO DISTRIBUCION DE UTILIDADES \$ (282.453.861)

<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	\$	-
--	----	---

<b>DISMINUCION DE EFECTIVO</b>	\$	<b>(444.091.316)</b>
--------------------------------	----	----------------------

Efectivo a: DICIEMBRE de 2024 \$ 492.741.756

<b>EFFECTIVO A DICIEMBRE DE 2025</b>	\$	<b>48.650.440</b>
--------------------------------------	----	-------------------

  
MARÍA JOSE ERASO SANTA CRUZ  
Gerente  
MARCO AURELIO REVELO ROJAS  
REVISOR FISCAL  
TP. -159820 - T  
PEDRO MAURIZIO LOPEZ & LOPEZ GUERRERO  
Coordinador de Contabilidad  
TP 149624-T



*Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A.*  
Líderes en la Prestación de Servicios de Salud



*Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A.*  
**Líderes en la Prestación de Servicios de Salud**

**ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

Comparativos a 31 de diciembre de 2025  
**(Cifras en pesos colombianos)**

---



## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 de diciembre de 2025 (Cifras en pesos colombianos)

### NOTA 1. NOTA GENERAL DE REVELACIONES: ENTIDAD REPORTANTE Y OPERACIONES

La Sociedad **CLÍNICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.**, en adelante la Entidad, identificada con NIT. 891.200.032, entidad privada del tipo de las anónimas, constituida mediante escritura pública No. 5004 de 27 de septiembre de 1995 de Notaría Segunda del Círculo de Pasto, bajo el número 5886 del libro IX.

Según registro en Cámara de Comercio, su vigencia se encuentra establecida hasta 16 de febrero de 2040 registrado con un capital autorizado de \$9.339.120.000 y un capital suscrito y pagado de \$ 7.560.240.000 el cual se encuentra dividido en 408.000 acciones ordinarias por valor de \$ 18.530 cada una.

El objeto principal de la Clínica es la prestación de servicios de salud, hospitalarios y los relacionados con la atención en salud en general. Está sometida a la vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

Se buscó no utilizar de ser posible la sigla NIIF, por tener derechos de autor y se utiliza la sigla NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera).

#### Hipótesis de Negocio en Marcha

Al preparar el conjunto completo de Estados Financieros, la Gerencia de la CLÍNICA NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA 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.

La administración como responsable de los Estados Financieros al realizar la evaluación de negocio en marcha la cual conduce a decisiones procesos, procedimientos, información, análisis y otras acciones que son necesarias sobre aspectos financieros, operacionales y legales.

INDICADOR	DIMENSION	FORMULA / INDICADOR	RESULTADO	
			2024	2025
POSICION PATRIMONIAL NEGATIVA	DETRIMENTO PATRIMONIAL	PATRIMONIO <0	20.138.100.726	15.609.325.133
PERDIDAS CONSECUTIVAS EN DOS PERIODOS DE CIERRE O VARIOS PERIODOS MENSUALES SEGÚN EL MODELO DE NEGOCIO	DETRIMENTO PATRIMONIAL	(RESULTADO DEL EJERCICIO <0 ) Y (RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR <0)	564.907.711	-4.246.321.731
CAPITAL DE TRABAJO NETO SOBRE DEUDAS A CORTO PLAZO (<0,5)	RIESGO DE INSOLVENCIA	(CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR+INVENTARIO CORRIENTE-CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR)/ PASIVO CORRIENTE	1,720	1,240
UAI/Activo total<Pasivo	RIESGO DE INSOLVENCIA	(UTILIDAD ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS / ACTIVOS TOTALES)<PASIVO TOTAL	0,02	(0,28)



Al cierre de los periodos 2024 y 2025 la Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A., presenta variación negativa en el patrimonio pasando de \$20.138.100.726 en el 2024 a \$15.609.325.133, respectivamente, evidenciando un déficit en 2025 frente al año anterior.

El resultado del ejercicio 2025 arrojó una pérdida de \$4.246.321.731, en contraste con la utilidad obtenida en 2024 por \$564.907.711, situación que impacta de manera significativa la estructura patrimonial y la rentabilidad de los activos, reflejada en un indicador UAI/Activo total que pasó de 0,02 en 2024 a -0,28 en 2025.

Por su parte, el indicador de capital de trabajo neto sobre pasivos corrientes se ubicó en 1,24 para 2025, manteniéndose por encima del nivel de referencia de 0,5, lo que evidencia que, a la fecha de corte, la Compañía conserva capacidad para atender sus obligaciones de corto plazo.

En conjunto, estos indicadores muestran la existencia de deterioro patrimonial y una disminución en la rentabilidad operativa durante 2025, aunque sin comprometer la liquidez de corto plazo.

## **NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN**

### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los Estados Financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera, definido mediante la Ley 1314 del 2009, por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado por el Decreto 2496 del mismo año, y por sus Decretos modificatorios subsiguientes.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos Estados Financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base para elaboración de Estados Financieros corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas en 2015, vigentes a partir del 1 de Enero de 2017, con aplicación anticipada permitida.

Para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los Estados Financieros individuales.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A 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 encuentran adjuntos a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación. Y de conformidad a las disposiciones legales vigentes.



## **b) Bases de medición**

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, valor razonable y los instrumentos financieros con cambios en resultados que son reconocidos y medidos al valor razonable. Con excepción:

1. La propiedad, planta y equipo de los terrenos, construcciones y edificaciones, son medidos por el modelo de revaluación en su medición inicial y posterior.
2. La entidad se acogió a las exenciones contempladas en la sección 35 de Niif para Pymes para preparar el Estado de Situación Financiera de Apertura ESFA, para su medición inicial en la partida de propiedad planta y equipo utilizó la revaluación según los PCGA anteriores, en la fecha de transición a esta Norma o en una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación.

## **c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información contenida en los Estados Financieros se encuentra presentada en pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de peso más cercana.

## **d) Declaración de responsabilidad**

La Administración de la Entidad es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, "Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información" modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, requiere la utilización del juicio de la Gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Para la preparación de los Estados Financieros se tomaron los saldos de los libros contables necesarias para mostrar la realidad de la Entidad, concordante con las normas establecidas en los nuevos marcos técnicos contables.

## **e) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los Estados Financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos (provisiones) que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.



## **f) Importancia relativa y materialidad**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó en términos generales, 5 % de la utilidad antes de impuesto y en el caso que en el periodo se presente pérdidas, se considera como material toda partida que supere el 0.5% del ingreso de actividades ordinarias, tanto para partidas agrupadas como para partidas individuales

## **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los Estados Financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

- I. **Efectivo y equivalente al efectivo:** La CLÍNICA NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA S.A reconocerá un activo como Efectivo o Equivalente de Efectivo cuando sea fácilmente convertible en efectivo teniendo un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Las inversiones en títulos valores o similares hasta por 90 días, que puedan llegar a convertirse en efectivo, se reconocerán como efectivo o equivalentes de efectivo.

La entidad medirá su Efectivo y Equivalentes de Efectivo al momento del reconocimiento inicial, el Efectivo: a su valor nominal y Equivalentes de efectivo a su costo de adquisición.

- II. **Cuentas por cobrar:** Se reconocerá una cuenta por cobrar solo cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento, factura o documento equivalente. Al reconocer inicialmente se mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción).

Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá los elementos de cuentas por cobrar a clientes al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Las cuentas por cobrar clientes que se clasifican como activos corrientes son aquellos iguales o inferiores 360 días calendario y se medirán al costo.

Se calcula el deterioro del valor al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.



Las cuentas por cobrar a clientes que se constituyan en glosas, se sujetaran a lo establecido en el artículo 57 de la ley 1438 de 2011 para las aseguradoras y para los SOAT a lo establecido en el artículo 38 del Decreto 056 de 2015.

- III. **Inventarios:** La entidad reconocerá como inventarios aquellos activos que se encuentran en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios. En el momento que se realice la compra o haya transferencia por parte del proveedor del dominio total del bien.

Además, incluye elementos para el consumo interno (como papelería) que se reconocen como inventario (aunque no se tengan para la venta). Estos elementos se reconocen en el gasto en la medida de su consumo aproximado en cada periodo. Cuando son inmateriales se reconocen como gasto una vez son adquiridos

La fórmula utilizada para la medición del costo de los inventarios será el costo promedio ponderado, utilizando la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

- IV. **Propiedad planta y equipo:** La entidad, reconocerá como un activo el costo de un elemento como propiedad planta y equipo que sea igual o mayor a medio salario mínimo legal mensual vigente para partidas individuales y para aquellos elementos que se puedan agrupar con características similares, adicionalmente sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el elemento y cuando su costo pueda ser medido con fiabilidad.

#### **Medición posterior**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se miden tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento diario del activo respectivo, ya que ese tipo de mantenimientos habituales serán reconocidas en el estado de resultados como gasto.

- V. **Cuentas por pagar:** La entidad reconocerá una obligación financiera, solo cuando se formalice el acuerdo que genera la obligación a pagar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, tales como honorarios y comisiones. Excepto cuando la operación incluya una transacción de financiación se medirá al valor presente de los flujos futuros descontados en una tasa de mercado.



- VI. **Beneficios a empleados:** La Clínica reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Cuando un empleado preste sus servicios a la entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el valor de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios como un pasivo, después de deducir cualquier valor ya satisfecho. Si el valor ya pagado es superior al valor sin descontar los beneficios, se reconocerá ese exceso como un activo, en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

Puesto que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros, una entidad los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. Cuando una entidad reconoce beneficios por terminación, habrá de tener en cuenta también los efectos de la reducción en los beneficios por retiro o en otro tipo de beneficios a los empleados.

- VII. **Ingresos y gastos:** El reconocimiento de los ingresos y los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos tratados en las otras políticas que utiliza la CLÍNICA NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA S.A, excepto para los siguientes ingresos:

Ingresos por descuentos por pronto pago por convenios de servicios: Se reconocerán en el momento que se tome el beneficio.

Con respecto a la contabilización de las ordenes de servicios, se realizará al cierre de la factura y no cada vez que se genera una orden de servicio.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle de esta partida es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	%	2025	%
11010101	Cajas Generales	5.171.897	1,05%	8.372.775	17,21%
11010204	Caja menor Tesoreria	-	0,00%	121	0,00%
11010401	Banco de occidente 039-05181-8	11.532.829	2,34%	327.610	0,67%
11010402	Banco BBVA 695205427	2.570.523	0,52%	2.864.275	5,89%
11010403	Banco de bogota cta cte 466677358	112.232.775	22,78%	4.007.098	8,24%
11010406	Davivienda 106669987872	13.754.228	2,79%	3.808.656	7,83%
11010407	Banco caja social 21003011859	494.781	0,10%	1.380.734	2,84%
11010602	Banco de colombia 838 89375730	4.118.040	0,84%	-	0,00%
11010607	Banco de bogota 466712288	-	0,00%	-	0,00%
11010608	Banco BBVA 001306950200667576	342.866.681	69,58%	27.889.172	57,33%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>492.741.756</b>	<b>100%</b>	<b>48.650.440</b>	<b>100%</b>



**Caja:** Solo se reconoce como caja las “Monedas y Billetes”

Las cajas menores se midieron restando los valores no reembolsados al final de cada periodo, debitando los gastos contra un menor valor de la caja menor. En ese sentido, la caja menor no es un fondo fijo, y esta partida se encuentra en ceros o saldada por la consignación de los fondos no gastados al finalizar el ejercicio contable.

Las cajas generales se miden por el valor en efectivo, reconociendo los faltantes como gasto o como cuentas por cobrar cuando se conoce el responsable de la diferencia.

**Bancos cuentas corrientes y cuentas de ahorros:** El saldo al final del mes de cada cuenta bancaria según el extracto bancario debe ser igual al importe contable.

La medición se realiza contabilizando todas las partidas conciliatorias en un término inferior a un mes. Las consignaciones por identificar se restan de las cuentas por cobrar en una cuenta genérica que permite conocer su valor en libros.

Al cierre del ejercicio 2025 se encuentran cheques en mano por valor de \$494.986, que se realizaron el 31 de diciembre y que por cierre bancario se reconocieron como cuentas por pagar y aumentando el saldo en bancos los cuales se hacen efectivos cuando los proveedores cobren el respectivo cheque.

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a la vigencia 2025.

#### **NOTA 5. INVERSIONES**

Las inversiones que se tenían a 31 de diciembre, corresponden a activos financieros medidos al costo de la transacción, por cuanto son activos financieros adquiridos principalmente para obtener ingresos mediante la distribución de dividendos.

La entidad posee una inversión en PROINSALUD IPS por valor de \$115.639.013, ALIANZA FIDUCIARIA S.A. por valor de \$5.762.214,54 para un total de \$121.401.228

Se hace claridad que, para preparar los Estados Financieros de cierre a 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con la revisión realizada del balance de prueba del año 2024 las acciones de PROINSALUD están reconocidas por su valor nominal de \$115.639.013 según certificado de participación accionaria 2024.

#### **NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR**

La mayoría de las ventas de la prestación de servicios de salud se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, por el hecho de tratarse del manejo de recursos del Sistema General de Salud.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de deterioro que no vayan a ser susceptibles de recuperación. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



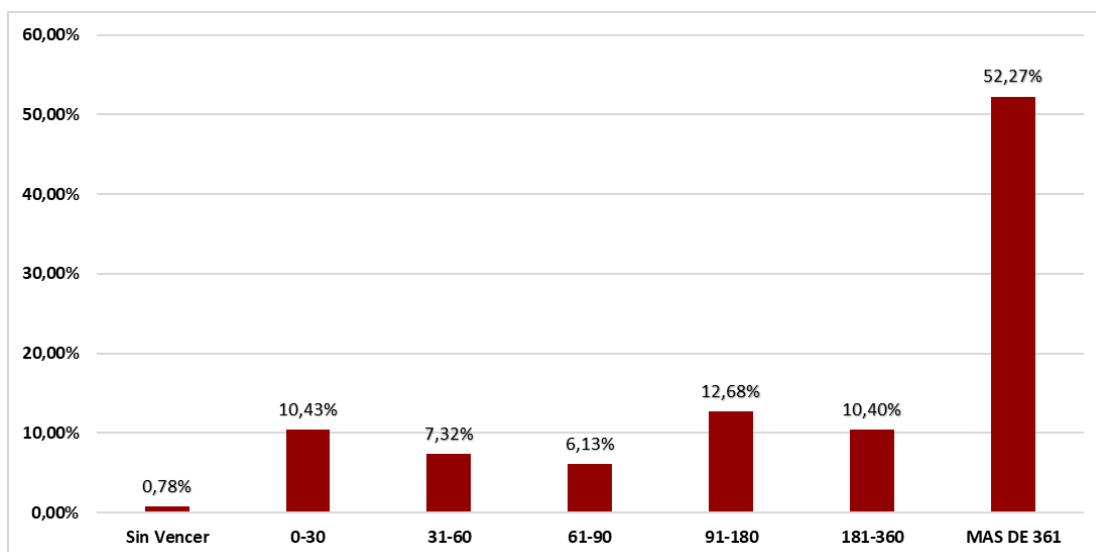
Las cuentas por cobrar con las que cuenta la Entidad para la vigencia 2025 se detallan a continuación:

- ✓ Deudas del sistema del costo hace referencia a las cuentas por cobrar con las diferentes entidades a las cuales la Clínica Nuestra Señora de Fátima presta sus servicios, a continuación, se detalla los conceptos que agrupa este rubro:

Cuentas Comerciales por Cobrar							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. CUENTAS POR COBRAR	2025	% PART. CUENTAS POR COBRAR	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
1301	Deudas del sistema al costo	28.156.810.594	131%	24.784.515.238	138%	(3.372.295.356)	-11,98%
1320	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(6.646.050.633)	-31%	(6.763.249.212)	-38%	(117.198.579)	1,76%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		21.510.759.961	100%	18.021.266.026	100%	-3.489.493.936	-16,22%

### Carteras por edades:

Cartera por Edades - DICIEMBRE 2025		
EDAD CARTERA	VALOR	PORCENTAJE
Sin Vencer	230.030.434	0,78%
0-30	3.077.568.197	10,43%
31-60	2.159.877.803	7,32%
61-90	1.809.442.735	6,13%
91-180	3.743.582.539	12,68%
181-360	3.068.924.790	10,40%
MAS DE 361	15.426.532.476	52,27%
<b>CARTERA</b>	<b>29.515.958.974</b>	<b>100%</b>
ANTICIPOS	(4.731.443.736)	
DETERIORO	(6.763.249.212)	**
<b>TOTAL</b>	<b>18.021.266.026</b>	
<b>ACTIVO-NIFF</b>	<b>18.021.266.026</b>	





El valor a castigar para el año 2025 con el deterioro acumulado según decisión tomada en el comité cartera es por valor de \$399.000 se generaron reportes factura a factura junto con el respectivo deterioro para el correspondiente cruce.

NIT	TERCERO	FACTURA	FECHA DE FACTURA	SALDO
1004697536	MENESES YELA MARIA YAMILE	1159254	31/10/2025	389.000
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGAD	1127440	27/02/2025	10.000,0

Igualmente se tuvo en cuenta los giros pendientes a favor de están entidades para realizar el cruce, adicionalmente se analizó la cartera a su cargo para cruzar o de lo contrario se reconocería al ingreso.

Para la vigencia y para efectos del cálculo del deterioro, la Clínica realiza un análisis exploratorio de su base de datos, los números de días de vencimiento y fecha de vencimiento con el fin de calcular los días a partir de los cuales se aplicaría deterioro que para el caso de la compañía corresponde un periodo mayor a 360 días.

- ✓ **La partida de anticipos** hace referencia a los anticipos realizados tanto a proveedores como contratistas que son necesarios para que se inicie con las labores o se envíe mercancía necesaria para realizar las operaciones de la Entidad, en el cuadró que se anexa a continuación se detallan los conceptos de los anticipos incurridos para poder realizar las operaciones de normal funcionamiento de la Clínica Nuestra Señora de Fátima.

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. ANTICIPOS	2025	% PART. ANTICIPOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
131301	Proveedores	27.140.202	99%	16.356.732	98%	(10.783.470)	-39,73%
131303	Trabajadores	246.600	1%	340.000	2%	93.400	37,88%
131317	Seguros y Fianzas	-	0%	-	0%	-	100%
<b>TOTAL ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS</b>		<b>27.386.802</b>	<b>100%</b>	<b>16.696.732</b>	<b>100%</b>	<b>-10.690.070,00</b>	<b>-39%</b>

- ✓ El ítem de impuestos descontables contiene los saldos a favor del Impuesto de Renta, las autorretenciones por concepto de renta, así mismo las retenciones en la fuente por Ica, dineros que serán compensados en la respectiva declaración tributaria.

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. ANTICIPOS	2025	% PART. ANTICIPOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
131402	Retencion en la fuente	1.045.045.468	61%	1.192.968.888	45%	147.923.420	14,15%
131404	Impuesto de industria y comercio retenido	1.145.851	0,07%	1.684.887	0,06%	539.036	47,04%
131406	Anticipo de Renta / saldo a favor	662.411.000	39%	1.431.905.000	55%	769.494.000	116,17%
<b>TOTAL ANTICIPOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>		<b>1.708.602.319</b>	<b>100%</b>	<b>2.626.558.775</b>	<b>100%</b>	<b>917.956.456</b>	<b>54%</b>



- ✓ El rubro de responsabilidades contiene los valores por concepto de incapacidades a cargo de las Entidades Promotoras de Salud, Administradoras de Riesgos Laborales.
- ✓ La cuenta otros deudores corresponde a valores de los medicamentos que se encuentran en calidad de préstamo a otras instituciones debido a que en algunas ocasiones se requiere con urgencia de medicamentos que en el momento no se encuentran disponibles en el mercado o es difícil su adquisición.

El deterioro del 2024 es de \$6.646.050.633, realizando el proceso para el cálculo del deterioro correspondiente para el año 2025, como se detalla en los literales anteriores nos arroja un deterioro acumulado factura a factura por un total de \$6.763.249.212,04, lo que resulta en un registro al gasto del deterioro por valor de \$117.198.579

La cartera con mayor vencimiento es la de COMFAMILIAR de Nariño, por un total de \$4.003.078.269 toda mayor a 360 y con una participación del 59.19% dentro del deterioro, y con un proceso jurídico que al momento del cierre no se define.

La cartera de EMSSANAR a la fecha de corte presenta un deterioro financiero de \$1.841.041.033. Presenta una participación del deterioro del 27.701%, La intervención administrativa de EMSSANAR ha dificultado la obtención de recursos, lo cual, sumado a la alta rotación de personal de la misma entidad, genera conflictos al momento de llevar a cabo conciliaciones

NIT	TERCERO	VR DETERIORO	PART. %
891280008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÑO	- 4.003.078.269,88	59,19%
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	- 1.841.041.033,75	27,22%
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	- 635.457.142,02	9,40%
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	- 124.320.066,11	1,84%
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	- 55.348.704,78	0,82%
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	- 54.671.695,85	0,81%
901097473	MEDIMAS S.A.S.	- 23.060.627,97	0,34%
800250119	EPS ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	- 18.410.933,67	0,27%
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	- 2.690.271,00	0,04%
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	- 1.647.766,92	0,02%
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	- 1.552.579,38	0,02%
860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	- 1.502.187,70	0,02%
901682277	FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE SALUD	- 234.654,69	0,00%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.S	- 85.027,33	0,00%
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	- 78.706,44	0,00%
891280001	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO	- 62.616,75	0,00%
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	- 6.927,80	0,00%
	<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>- 6.763.249.212,04</b>	

## NOTA 7. INVENTARIOS

Esta partida se constituye por los activos poseídos para ser consumidos en el curso normal de la operación en la prestación de servicios.

La fórmula utilizada para la medición del costo de los inventarios será el costo promedio ponderado, utilizando la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios que posee la entidad a 31 de diciembre de 2025 se detallan a continuación:



INVENTARIOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. INVENT.	2025	% PART. INVENT.	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
140301	Medicamentos	356.861.869	40%	341.007.993	40%	(15.853.876)	-4,44%
140302	Material medico quirurgico	399.342.805	45%	350.008.465	41%	(49.334.340)	-12,35%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorio	21.209.055	2%	61.981.594	7%	40.772.539	192,24%
140306	Viveres y rancho	8.283.300	0,94%	5.928.593	0,70%	(2.354.707)	-28,43%
140311	Inventarios en transito	4.596.920	0,52%	1.996.130	0,24%	(2.600.790)	-56,58%
140314	Otros materiales	91.820.529	10%	84.350.854	10%	(7.469.674)	-8,14%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>882.114.478</b>	<b>100%</b>	<b>845.273.630</b>	<b>100%</b>	<b>(36.840.849)</b>	<b>-4%</b>

Los inventarios se miden por el menor valor entre el costo y el valor neto realizable, mediante el uso de provisiones por deterioro según la realidad económica de la entidad.

El comportamiento del inventario durante el 2025 fue eficiente ya que se cumplió con un stock de consumo de acuerdo con la operación.

#### **NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La CLÍNICA NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA S.A medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al valor revaluado, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian.

Con base en la utilización esperada del activo por parte de la entidad las vidas útiles asignadas a cada activo fijo son establecidas por la Junta Directiva a través de la Gerencia.

Las vidas útiles por categoría de Propiedad, Planta y Equipo son las que se señalan a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DETALLE	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	58 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	6 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10 AÑOS
ACUEDUCTO PLANTAS Y EQUIPOS	10 AÑOS



En el siguiente cuadro se detallan los conceptos que conforman la propiedad planta y equipo de la Clínica Nuestra Señora de Fátima

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. PPYE	2025	% PART. PPYE	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
150201	Terrenos	3.238.820.000	27%	3.238.820.000	29%	-	0,00%
150204	Construcciones en curso	1.198.635.032	10%	1.198.635.032	11%	-	0,00%
150214	Construcciones y edificaciones	6.846.842.647	57%	6.846.842.647	62%	-	0,00%
150224	Equipo de oficina muebles y enseres	287.177.090	2%	286.338.090	3%	(839.000)	-0,29%
150226	Equipo de oficina - equipos	279.508.250	2%	283.349.188	3%	3.840.938	1,37%
150228	Equipo de computacion y comunicaci3n-pr	432.134.779	4%	435.300.097	4%	3.165.318	0,73%
150235	Equipo medico cientifico - equipo de labora	6.222.877.319	52%	6.217.163.567	56%	(5.713.752)	-0,09%
150262	Plantas y redes de generacion hidraulica	33.200.000	0,28%	33.200.000	0,30%	-	0,00%
1504	Depreciacion acumulada PPYEo modelo d	(6.591.840.266)	-55%	(7.486.342.690)	-68%	(894.502.424)	13,57%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>11.947.354.850</b>	<b>100%</b>	<b>11.053.305.930</b>	<b>100%</b>	<b>(894.048.920)</b>	<b>-7%</b>

Durante el año 2025 la Clínica no realizó adquisiciones significativas de propiedad, planta y equipo; se efectuaron compra de monitores para computador y camillas destinadas al desarrollo de la operación. Así mismo, se dio de baja a activos considerados obsoletos que no generaban beneficios económicos futuros.

#### NOTA 9. OTROS ACTIVOS

La CLÍNICA NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA S.A reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los valores reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

OTROS ACTIVOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. OTROS ACTIVOS	2025	% PART. OTROS ACTIVOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
	impuesto diferido						
181202	Inversiones e Instrumentos Derivados	218.143.299	17%	-	0%	(218.143.299)	-100,00%
181203	Cuentas por Cobrar	1.103.628.476	83,50%	1.319.444.269	100%	215.815.793	20%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.321.771.775</b>	<b>100%</b>	<b>1.319.444.269</b>	<b>100%</b>	<b>(2.327.506)</b>	<b>0%</b>



NOMBRE	SALDO NIIF	SALDO FISCAL	DIFERENCIA	DIFERENCIA PERMANENTES	DIFERENCIA TEMPORARIA VALOR BASE CALCULO	IMPUESTO DIFERIDO	
						ACTIVO	PASIVO
						35%	35%
<b>ACTIVO</b>							
Inversiones en Instrumentos de Deuda a Costo Amortizado	115.639.013	115.639.013	-	2.185.396.632	-	-	327.809.495
Cuenta por cobrar			-				
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-6.763.249.212	-2.993.408.445	-3.769.840.767		-3.769.840.767,48	1.319.444.269	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			-				
TERRENOS	3.238.820.000	169.537.013	3.069.282.987		3.069.282.987		460.392.448
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.846.842.647	2.443.518.166	4.403.324.481		1.651.224.419		247.683.663
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-2.752.100.062	-2.443.518.166	-308.581.896		-2.443.518.166		855.231.358

Registro contable:

<b>AJUSTE ACTUAL</b>	<b>DB</b>	<b>CR</b>
inversiones e instrumentos derivados	-	327.809.495
cuentas por cobrar	1.319.444.269	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1.563.307.469
<b>SALDO INICIAL</b>		
inversiones e instrumentos derivados	218.143.299	
cuentas por cobrar	1.103.628.476	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		1.958.036.582
<b>ajuste</b>	<b>DB</b>	<b>CR</b>
inversiones e instrumentos derivados		218.143.299
cuentas por cobrar	215.815.793	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	394.729.113	
		327.809.495
<b>INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>64.592.112</b>
	610.544.906	610.544.906

## NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al reconocer inicialmente las obligaciones financieras se miden al precio de la transacción, los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Esta partida está compuesta por:



PASIVOS FINANCIEROS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART.	2025	% PART.	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
2102	BANCO DAVIVIENDA S.A.	105.629.700	7%	284.509.747	30%	178.880.048	169%
2102	BANCO DE BOGOTA	943.333.334	63%	404.999.995	43%	(538.333.339)	-57%
2102	BANCO DE OCCIDENTE	442.925.585	30%	261.546.504	28%	(181.379.081)	-41%
<b>TOTALES PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>1.491.888.619</b>	<b>100%</b>	<b>951.056.246</b>	<b>100%</b>	<b>(540.832.372)</b>	<b>-36%</b>

El leasing financiero de Banco de Occidente se ajusta de acuerdo con la certificación de saldos expedido por la entidad bancaria

Los leasings financieros constituyen una fuente importante de financiación para la entidad, siendo una de las formas de adquirir o reemplazar equipo necesario para el desarrollo de las operaciones. Los rubros mencionados no contienen ajuste a costo amortizado por que el pago de las cuotas periódicas corresponde a la vigencia 2025

El total de las obligaciones financieras son por \$951.056.246 de las cuales el leasing financiero por \$261.546.504 y las obligaciones \$284.509.747 de Davivienda y \$404.999.995 banco de Bogotá.

Las obligaciones financieras reconocidas por la entidad no presentan restricción alguna al 31 de diciembre de 2025

#### NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar está comprendido por las siguientes partidas y se reconocen al precio de la transacción.

OTROS PASIVOS POR PAGAR							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART.	2025	% PART.	VARIACION	VAR %
2105	Cuentas por pagar- (Proveedores)	4.205.805.434	47%	4.717.514.573	43%	511.709.139	12%
2120	Costos-gastos a pagar- (Honorarios, Servicios, Seguros, Predial)	4.252.540.460	47%	5.591.498.015	50%	1.338.957.554	31%
2126	Retenciones y aportes de nomina	290.403.794	3%	268.587.395	2%	-21.816.399	-8%
2128	Acreedores varios - (Prestamos Medicam)	27.765.025	0%	90.351.907	1%	62.586.883	225%
2130	Dividendos y participaciones por pagar	234.528.447	3%	404.712.810	4%	170.184.363	73%
<b>TOTALES CUENTAS POR PAGAR MEDIDAS AL COSTO</b>		<b>9.011.043.160</b>	<b>100%</b>	<b>11.072.664.700</b>	<b>100%</b>	<b>2.061.621.540</b>	<b>22,88%</b>

(1) Corresponde a cuentas por pagar por concepto de proveedores que coadyuvan a la prestación del servicio de salud, esta partida se mide al costo ya que se encuentra dentro del periodo corriente establecido por la entidad.



CUENTAS POR PAGAR - MEDIDAS AL COSTO							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. OTROS	2025	% PART. OTROS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
21050201	Drogas y medicamentos	2.492.866.383	59%	2.579.310.145	55%	86.443.762	3%
21050202	Proveedores medicos	890.040.079	21%	1.045.421.752	22%	155.381.673	17%
21050203	Utiles de escritorio	30.238.584	0,72%	38.161.793	1%	7.923.209	26%
21050204	Viveres rancho y licores	147.502.740	4%	184.032.245	4%	36.529.505	25%
21050205	Repuestos maquinas y equipos	129.822.148	3%	119.351.342	3%	(10.470.806)	-8%
21050206	Mobiliario y enseres	104.731.799	2%	28.552.553	0,61%	(76.179.246)	-73%
21050207	Temporales	3.364.150	0,08%	3.364.150	0,07%	-	0%
21050208	Ropa y lencería	3.453.380	0,08%	6.972.462	0,15%	3.519.082	102%
21050209	Otros proveedores	403.786.171	10%	712.348.132	15%	308.561.960	76%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR - MEDIDAS AL COSTO</b>		<b>4.205.805.434</b>	<b>100%</b>	<b>4.717.514.573</b>	<b>100%</b>	<b>511.709.139</b>	<b>12,17%</b>

(2) Costos y gastos por pagar corresponden en su gran mayoría a honorarios, servicios y mantenimientos, seguros, que son medidos al costo; conceptos que son básicos para el desarrollo del objeto social de la entidad.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR MEDIDOS AL COSTO							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. OTROS PASIVOS	2025	% PART. OTROS PASIVOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
212004	Honorarios	4.000.339.861	94%	5.185.120.000	93%	1.184.780.139	30%
212006	Servicios de mantenimiento	33.708.438	1%	58.008.042	1%	24.299.603	72%
212008	Arrendamientos Operativos	6.892.834	0,16%	6.892.834	0,12%	-	0%
212009	Transporte, fletes y acarrees	-	0,00%	-	0,00%	-	100%
212010	Servicios publicos	184.240.244	4%	221.046.420	4%	36.806.176	20%
212011	Seguros	570	0%	89.162.264	2%	89.161.694	15630885%
212016	Otros costos y gastos por pagar	27.358.513	1%	31.268.455	1%	3.909.942	14%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR MEDIDOS AL COSTO</b>		<b>4.252.540.460</b>	<b>100%</b>	<b>5.591.498.015</b>	<b>100%</b>	<b>1.338.957.554</b>	<b>31,49%</b>

(3) Retenciones y aportes de nómina a este concepto corresponden a los aportes de ley (salud, pensión, riesgos profesionales, libranzas y otros) que la entidad debe desembolsar en el curso normal de sus operaciones.

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. RET. NOMINA	2025	% PART. RET. NOMINA	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
212601	Aportes a seguridad social en sa	31.357.200	11%	30.123.500	11%	(1.233.700)	-4%
212602	Aportes a ARP	18.127.700	6%	16.920.500	6%	(1.207.200)	-7%
212603	Aportes al ICBF, sena y cajas de	28.936.800	10%	27.945.600	10%	(991.200)	-3%
212604	Aportes a fondos pensionales	114.012.400	39%	110.946.300	41%	(3.066.100)	-3%
212605	Embargos judiciales	4.411.777	1,52%	2.635.818	0,98%	(1.775.959)	-40%
212606	Libranzas	87.897.661	30%	73.820.710	27%	(14.076.951)	-16%
212607	Sindicatos	40.563	0,01%	42.671	0,02%	2.108	5%
212610	Otros	5.619.693	2%	6.152.296	2%	532.603	9,48%
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA</b>		<b>290.403.794</b>	<b>100%</b>	<b>268.587.395</b>	<b>100%</b>	<b>(21.816.399)</b>	<b>-7,51%</b>



(4) Acreedores varios al valor razonable es la partida en la cual se registran las por pagar correspondiente a préstamo de medicamentos, remisiones de inventarios y cheques pendientes de pago que se giraron y aún no han sido cobrados.

ACREEDORES VARIOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. ACREED VARIOS	2025	% PART. ACREED VARIOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
21280101	Préstamo de medicamentos	27.765.025	100%	90.351.907	100%	62.586.883	225%
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>		<b>27.765.025</b>	<b>100%</b>	<b>90.351.907</b>	<b>100%</b>	<b>62.586.883</b>	<b>225,42%</b>

(5) Partida en la cual se registran los dividendos pendientes por pagar, para el año 2025, según se registran los libros de contabilidad su saldo a 31 de diciembre es por \$404.712.810.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. DIVIDEND	2025	% PART. DIVIDEND	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
21300201	Dividendos por pagar	234.528.447	100%	404.712.810	100%	170.184.363	73%
<b>TOTAL DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES</b>		<b>234.528.447</b>	<b>100%</b>	<b>404.712.810</b>	<b>100%</b>	<b>170.184.363</b>	<b>72,56%</b>

## NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta partida hace referencia a los conceptos correspondiente a los impuestos nacionales y locales a cargo de la entidad después al cierre del periodo contable, diciembre 31 de 2025, a continuación, se detalla estos conceptos con su respectivo saldo:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. IMPUESTO	2025	% PART. IMPUESTO	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
2201	Retención en la fuente	352.131.225	14%	340.416.954	15%	-11.714.272	-3%
2202	De renta y complementarios	275.291.000	11%	-	0%	-275.291.000	-100%
2212	Impuesto diferido pasivo	1.958.036.582	76%	1.891.116.964	85%	-66.919.617	-3%
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>		<b>2.585.458.807</b>	<b>100%</b>	<b>2.231.533.918,09</b>	<b>100%</b>	<b>-353.924.889</b>	<b>-13,69%</b>

(1) Retenciones practicadas a título de renta a proveedores de bienes y servicios... y las auto retenciones que debe practicar la clínica en su calidad de auto retenedor a título de renta.

(2) El impuesto de Renta y complementarios 2024, se calcula sobre la base de las normas tributarias vigentes promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, valor que asciende a \$275.291.000



LIQUIDACION IMPUESTO DE RENTA 2024					
CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CONTABLES	AJUSTE FISCAL		SALDO FISCAL
			+	-	
4	TOTAL INGRESOS	33.711.821.723			33.711.821.723
5	TOTAL GASTOS	6.921.259.766	876.072.000	-891.738.000	6.905.593.766
6	TOTAL COSTOS	26.052.008.515		-32.326.822	26.019.681.693
<b>RENDA LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>738.553.442</b>	<b>876.072.000</b>	<b>-924.064.822</b>	<b>786.546.264</b>
<b>RENDA LIQUIDA GRAVADA</b>					<b>786.546.264</b>
<b>TOTA IMPUESTO A CARGO</b>					<b>275.291.000</b>
(-) ANTICIPO AÑO ANTERIOR					-662.411.000
(-) AUTORRETENCIONES					-1.044.785.000
(-) SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR					-
(+) ANTICIPO AÑO SIGUIENTE					-
<b>TOTAL SALDO A FAVOR</b>					<b>-1.431.905.000</b>

**(3) Impuesto de renta 2025:** Para el año gravable 2025 la sociedad determinó una pérdida LIQUIDA del ejercicio de \$3.635.545.000, originada principalmente en que los costos y deducciones superaron los ingresos fiscales del periodo. En consecuencia, no se genera impuesto de renta a cargo. No obstante, las autorretenciones practicadas durante el año por valor de \$1.192.969.000 constituyen un saldo a favor susceptible de devolución o compensación en periodos posteriores, fortaleciendo el flujo de caja de la entidad.

La pérdida fiscal podrá ser compensada con rentas líquidas futuras dentro de los doce (12) años siguientes, configurándose como un beneficio tributario potencial de acuerdo con el Art. 147. Compensación de pérdidas fiscales de sociedades del Estatuto tributario. Así mismo, este resultado extiende el término de firmeza de la declaración a seis (6) años.

Desde el punto de vista contable, la pérdida del ejercicio asciende a \$4.507.679.000, mientras que la pérdida LIQUIDA del ejercicio es de \$3.635.545.000, siendo esta última inferior a la contable en \$872.134.000

La diferencia obedece principalmente a que, en el ámbito contable, se reconocen partidas que no tienen tratamiento fiscal inmediato, tales como el gasto por impuesto diferido, los deterioros y las provisiones asociadas a eventos futuros. Asimismo, se realiza una depuración entre gastos deducibles y no deducibles, incluyendo conceptos como el GMF y gastos correspondientes a ejercicios anteriores.

No obstante, fiscalmente la Clínica Fátima reconoce como deducible el deterioro de cuentas por cobrar cuyo vencimiento se encuentra en un rango entre 360 y 1.095 días, método que está regulado por el artículo 1.2.1.18.20 del decreto 1625 de 2016.



LIQUIDACION IMPUESTO DE RENTA 2025					
CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CONTABLES	AJUSTE FISCAL		SALDO FISCAL
			+	-	
4	TOTAL INGRESOS	27.099.683.000	-	-535.969.000	26.563.714.000
5	TOTAL GASTOS	7.939.338.000	376.654.000	-1.371.565.000	6.944.427.000
6	TOTAL COSTOS	23.668.024.000	-	-194.035.000	23.473.989.000
	RECUPERACION CARTERA		219.157.000	-	219.157.000
	<b>RENDA LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-4.507.679.000</b>	<b>376.654.000</b>	<b>-2.101.569.000</b>	<b>-3.635.545.000</b>
	<b>RENDA LIQUIDA GRAVADA</b>				<b>(CERO)</b>
	<b>Perdida liquida del ejercicio</b>				<b>3.635.545.000</b>
	<b>TOTA IMPUESTO A CARGO</b>				<b>-</b>
	<b>(-) ANTICIPO AÑO ANTERIOR</b>				<b>-</b>
	<b>(-) AUTORRETENCIONES</b>				<b>-1.192.969.000</b>
	<b>(-) SALDO A FAVOR AÑO ANTERIOR</b>				<b>-</b>
	<b>(+) ANTICIPO AÑO SIGUIENTE</b>				<b>-</b>
	<b>TOTAL SALDO A FAVOR</b>				<b>1.192.969.000</b>

(Cifras redondeadas al mil más cercano)

El Impuesto Diferido se reconoció en el resultado del período, donde el pasivo resultado menor y el activo por impuesto diferido resulto mayor generando un gasto, por impuesto diferido equivalente a \$196.765.124 en contrapartida del impuesto por activo diferido de las cuentas por cobrar y su deterioro.

### NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Para el año 2025 la Clínica reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados, que son reconocidos en el período, en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

A continuación, se detalla los conceptos que hacen parte de este rubro:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. BENEF EMPLEAD	2025	% PART. BENEF EMPLEAD	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
230101	Nomina por pagar	1.199.151.459	50%	1.141.308.773	51%	(57.842.686)	-5%
230102	Cesantías	711.966.138	30%	654.490.570	29%	(57.475.568)	-8%
230103	Intereses sobre cesantías	82.584.784	3%	73.313.746	3%	(9.271.038)	-11%
230104	Vacaciones	385.284.430	16%	362.646.735	16%	(22.637.695)	-6%
230106	Prima de servicios	-	0,00%	3.551.727	0,16%	3.551.727	100%
230107	Prima de navidad	170.077	0,01%	445.802	0,02%	275.725	162%
230109	Otras primas	9.151.325	0,38%	11.646.883	0,52%	2.495.558	27%
	<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.388.308.213</b>	<b>100%</b>	<b>2.247.404.236</b>	<b>100%</b>	<b>(140.903.977)</b>	<b>-5,90%</b>



De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones y cesantías que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa.

El rubro de otras primas hace referencia a las primas de vacaciones que se cancelan únicamente a las personas que pertenecen al sindicato, correspondiente a 33 días de salario.

#### NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Al inicio del año 2025, la Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A. registra una provisión contable por procesos judiciales en curso por valor de \$2.437.115.786. Durante el período se aplicó un valor de \$10.500.000, correspondiente al saldo del reconocimiento del pago efectuado por la póliza No. 1005469 de La Previsora S.A., relacionada con el proceso de los señores Mauro Andrés López Pérez y Angie Alexandra Revelo, cuya condena ascendió a \$73.000.000, de los cuales la aseguradora cubrió el 85,61 %. (\$62.500.000) Como resultado de este movimiento, el saldo de la cuenta de provisiones al cierre del período es de \$2.426.615.786.

Con fundamento en el informe del área jurídica, al cierre del período existen 19 procesos vigentes, de los cuales 10 presentan probabilidad de fallo en contra, estimándose un valor probable de pago por \$1.890.646.756, cifra que corresponde a la mejor estimación del desembolso requerido para cancelar dichas obligaciones, de acuerdo con la información disponible con la fecha de corte.

En este sentido, para el período 2025 se reconoció un activo por recuperación por valor de \$535.969.030, con efecto en el estado de resultados, considerando que:

Se cuenta con concepto jurídico que respalda la alta probabilidad.

El activo por recuperación fue reconocido en el valor de la provisión, en cumplimiento del marco técnico normativo.

PROVISIONES							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. PROVISIONE	2025	% PART. PROVISIONE	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
24	Provisiones	2.437.115.786	100%	1.890.646.756	100%	-546.469.030	-22%
TOTAL PROVISIONES		2.437.115.786,00	100%	1.890.646.756	100%	-546.469.030	-22%



A continuación, se informa sobre los casos que están en curso en contra de la Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A. a 31 de dic de 2025:

DESPACHO	RADICACION	PARTE DEMANDANTE	CUANTIA DEMANDA	VALOR PROBABLE A PAGAR POR LA CLINICA
JUZGADO 001 CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO. SEGUNDA INSTANCIA: SALA CIVIL FAMILIA DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE PASTO	2020-00193 (52001310300120200019300). SEGUNDA: 2020-0019301(52001310300120200019301)	FERNANDO HIDALGO PEREIRA, ANDREA LORENA ARGOTE ARCINIEGAS, MARTHA ISABEL ARCINIEGAS FAINI, DANIEL HIDALGO ARGOTE	77.039.820,00	-
JUZGADO 001 CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO	2023-00196 (52001310300120230019600)	MARTIN BOLIVAR PACYJOJOA CUJAR, SILVANA PACUJOJOA CEPEDA.	548.844.792,00	100.000.000,00
JUZGADO 001 CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO	2023-00239 (52001310300120230023900)	IMELDA ORTEGA DELGADO, MARIO YELA, PAOLA ORTEGA DELGADO	100.000.000,00	30.000.000,00
JUZGADO 002 CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO	2021-00251 (52001310300220210025100)	MARLENE DEL SOCORRO CIFUENTES, JENNY ANDREA VILLOTA CIFUENTES, OMAR VILLOTA	402.437.316,00	100.000.000,00
JUZGADO 003 CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO	2023-00021 (52001310300320230002100)	DELFINA DEL ROSARIO TOBAR VILLA, AIDA LUZ RIVAS GUERRERO, VICTOR REVELO, DIEGO ALEXANDER REVELO TOVAR, ESIKA REVELO, JHONATAN REVELO TOBAR	1.275.225.036,00	100.000.000,00
JUZGADO 005 CIVIL DEL CIRCUITO DE PASTO	2025-00152 (52001310300320250015200)	JUAN SEBASTIAN MORENO MORENO, CRISTIAN CAMILO MORENO DELGADO, MONICA CRISTINA MENESES JOJOA, SONIA STELLA MORENO DELGADO, ALEJANDRA MORENO.	1.246.210.525,00	100.000.000,00
DESPACHO DE LA SALA LABORAL DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE PASTO	2023-0010501 (52001310500220230010501)	JHON VELASQUEZ	\$-	\$-
DESPACHO DE LA SALA LABORAL DEL TRIBUNAL SUPERIOR DE PASTO (1RA INSTANCIA JUZGADO 003 LABORAL DE PASTO)	2023-0037001 (52001310500320230037001) PRIMERA: 2023-00370 (52001310500320230037000)	MARIA LORENA GUERRERO AGREDA	600.000.000,00	600.000.000,00
JUZGADO 004 LABORAL DE CIRCUITO DE PASTO	2024-0025100 (52001310500420240025100)	SONIA ANDREA OLIVA MARTINEZ	1.048.118.762,00	600.000.000,00



DESPACHO	RADICACION	PARTE DEMANDANTE	CUANTIA DEMANDA	VALOR PROBABLE A PAGAR POR LA CLINICA
JUZGADO 702 ADMINISTRATIVO DE PASTO	2011-00139 (52001333100820110013900)	JESUS CAYETANO ERAZO PAZ, BENITO CONSTANTINO ERAZO, MARY EUGENIA BASTIDAS TULCANES, MARGOT DEL SOCORRO ERAZO PAZ, CARMEN ELENA ERAZO PAZ, MARIA CARMEN ELISA PAZ DE ERAZO, MAYERLIN MARYORI ERAZO BASTIDAS, CARLOS ROGER ERAZO BASTIDAS, LULIETH ANGELY ERAZO BASTIDAS	-	-
DESPACHO 000 - TRIBUNAL ADMINISTRATIVO - SIN SECCION - ORAL - PASTO *	2015-0022304 (52001333300420150022304)	JULIANA PEREZ MARTINEZ		
JUZGADO 004 ADMINISTRATIVO DE PASTO. SEGUNDA: TRIBUNAL ADMINISTRATIVO ORAL DE PASTO	2016-00154 (52001333300420160015400) SEGUNDA: 2016-0015401 (52001333300420160015401)	ALBA RUTH CHACHINOY ARTEAGA		
JUZGADO 003 CIVIL MUNICIPAL DE PASTO (j03cmpas@cendoj.ramajudicial.gov.co)	2020-00314 (52001400300320200031400)	SERVIO TULIO MUÑOZ LUCERO	60.646.756,00	60.646.756,00
JUZGADO 004 ADMINISTRATIVO DE PASTO	2015-00223 (52001333300420150022300). SEGUNDA INSTANCIA: 52001333300420150022304	JULIANA PEREZ MARTINEZ, BERTHA MARTINEZ INSANDARA	\$-	\$-
JUZGADO 004 ADMINISTRATIVO DE PASTO	2016-00154 (52001333300420160015400)	ALBA RUTH ACHICANOY ARTEAGA, ROMELIA ALMEIDA NEIVA, LUIS EDUARDO ACHICANOY TIMARAN		
JUZGADO 004 ADMINISTRATIVO DE PASTO. SEGUNDA INSTANCIA: TRIBUNAL ATVO ORAL DE PASTO	2017-00080 (52001333300420170008000). SEGUNDA INSTANCIA: (52001333300420170008002)	MARTHA LUCIA PRADO ANDRADE, DORIS YOLANDA ANDRADE LOPEZ, EDGAR FERNANDO GELPUD TELA, SEGUNDO ARQUIMIDES CHANAG+		
JUZGADO 006 ADMINISTRATIVO DE PASTO	2016-00159 (52001333300620160015900)	NINI JOHANA ESTRADA MU, OZ Y OTROS		
JUZGADO 008 ADMINISTRATIVO DE PASTO	2020-00068 (52001333300820200006800)	DANIELA ESMERALDA MORILLO PINTA Y OTROS	442.105.500,00	100.000.000,00
JUZGADO 003 CIVIL MUNICIPAL DE PASTO	2025-00858 (52001400300320250085800)	JULIANA MARCELA RUIZ RIASCOS, MARIA DEL CARMEN RUIZ RIASCOS, EMERSON CAMILO RUIZ RIASCOS, LEIDY LUCIA RUIZ RIASCOS	172.735.993,00	100.000.000,00
<b>TOTALES</b>			<b>5.800.628.507,00</b>	<b>1.890.646.756,00</b>
<b>SALDO PROVISION</b>				<b>2.426.615.786,00</b>
<b>RECUPERACIÓN DE PROVISION</b>				<b>-535.969.030,00</b>

## NOTA 15. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los conceptos que hacen parte de este rubro se detallan a continuación en el siguiente cuadro:



OTROS PASIVOS - AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. ANTIC RECIB	2025	% PART. ANTIC RECIB	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
25010101	Depositos Recibidos	50.816.546	96%	180.914.074	99%	130.097.528	256%
25010102	Consignacion entidades	1.450.673	3%	1.219.773	1%	(230.900)	-16%
25010301	Valores recibidos para terceros	405.000	1%	-	0%	(405.000)	-100%
<b>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>		<b>52.672.219</b>	<b>100%</b>	<b>182.133.847</b>	<b>100%</b>	<b>129.461.628</b>	<b>245,79%</b>

El depósito recibido corresponde a valores pagados por las personas naturales por concepto de prestación de servicios de salud y que aún se encuentran pendientes de legalizar o cruzar con la cartera respectiva, depósitos de personas naturales hasta la legalización de las autorizaciones por parte de las aseguradoras; depósitos para garantizar la devolución de controles remotos.

#### NOTA 16. PATRIMONIO

A continuación, se detalla los conceptos que hacen parte del patrimonio de la entidad.

PATRIMONIO							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. PATRIM	2025	% PART. PATRIM	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
3101	Capital Suscrito y Pagado	7.560.240.000	38%	7.560.240.000	49%	-	0%
3301	Reservas Obligatorias	408.523.331	2%	408.523.331	2,63%	-	0%
3303	Reservas Ocasionales	203.212.324	1%	203.212.324	1,31%	-	0%
3501	Resultados del Ejercicio	564.907.711	3%	(4.310.913.843)	-28%	(4.875.821.555)	-863%
3502	Resultados Acumulados	11.401.217.359	57%	11.683.671.210	75%	282.453.850	2%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>20.138.100.726</b>	<b>100%</b>	<b>15.544.733.021</b>	<b>100%</b>	<b>(4.593.367.704)</b>	<b>-22,81%</b>

El patrimonio para el año en cierre presenta dos situaciones que generan variación e impacto por ajustes de hechos económicos pasados:

En el cuadro anexo siguiente se detalla los movimientos del patrimonio a partir del saldo inicial a 01 de enero del 2020:



CONCEPTO DE REGISTRO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA OCASIONAL	UTILIDADES O PERDIDA DEL	UTILIDADES ACUMULADAS	ORI	TOTAL
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>3.055.999.730</b>	<b>459.490.735</b>	<b>4.504.331.865</b>	<b>218.647.854</b>	<b>8.732.427.886</b>	<b>975.159.808</b>	<b>17.946.057.878</b>
Traslado a Utilidades acumuladas				(218.647.854)	218.647.854		-
Pago Dividendos Decretados Año 2019					(917.332.580)		(917.332.580)
Pago Dividendos Decretados Año 2020					(109.323.927)		(109.323.927)
Recuperaciones por Inversiones Ajuste 2020 (2 Años)					449.679.765	(449.679.765)	-
Disminución de ORI por Calculo de Impuesto Diferido						(75.800.277)	(75.800.277)
Perdida Neta Obtenida en el Ejercicio de 2021				(787.610.879)			(787.610.879)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>3.055.999.730</b>	<b>459.490.735</b>	<b>4.504.331.865</b>	<b>(787.610.879)</b>	<b>8.374.098.998</b>	<b>449.679.766</b>	<b>16.055.990.216</b>
Capitalización de Acciones (Reserva Ocasional)	4.504.240.270		(4.504.240.270)				
Traslado de Reserva Legal para cubrir perdida 2021		(459.490.735)			459.490.735		
Reserva Legal Año 2022		45.137.940					45.137.940
Traslado a Perdidas acumuladas				787.610.879	(787.610.879)		-
Recuperaciones por Inversiones Ajuste 2020 (2 Años)					449.679.766	(449.679.766)	-
Aumento por ORI por Calculo de Impuesto Diferido					75.800.272		75.800.272
Utilidad Neta Obtenida en el Ejercicio de 2022				1.883.219.521			1.883.219.521
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>7.560.240.000</b>	<b>45.137.940</b>	<b>91.595</b>	<b>1.883.219.532</b>	<b>8.571.458.893</b>	<b>-</b>	<b>18.060.147.949</b>
Traslado a Utilidades Acumuladas				(1.883.219.521)	1.883.219.521		-
Reserva Legal Año 2023		300.617.867					300.617.867
Reserva Ocasional Decretada por Asamblea			203.120.730		(203.120.730)		-
Pago de Utilidades 2022 Accionistas					(203.120.730)		(203.120.730)
Utilidad Neta Obtenida en el Ejercicio de 2023				2.705.560.807			2.705.560.807
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	<b>7.560.240.000</b>	<b>345.755.807</b>	<b>203.212.325</b>	<b>2.705.560.818</b>	<b>10.048.436.954</b>	<b>-</b>	<b>20.863.205.894</b>
Traslado a Utilidades Acumuladas				(2.705.560.818)	2.705.560.818		-
Reserva Legal Año 2024		62.767.524					62.767.524
Reserva Ocasional Decretada por Asamblea							-
Traslado para pago de Utilidades 2023 Accionistas					(1.352.780.409)		(1.352.780.409)
Utilidad Neta Obtenida en el Ejercicio de 2023				564.907.712			564.907.712
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>7.560.240.000</b>	<b>408.523.331</b>	<b>203.212.325</b>	<b>564.907.712</b>	<b>11.401.217.363</b>	<b>-</b>	<b>20.138.100.726</b>
Traslado a Utilidades Acumuladas				(564.907.712)	564.907.712		-
Reserva Legal Año 2025							-
Reserva Ocasional Decretada por Asamblea							-
Traslado para pago de Utilidades 2024 Accionistas					(282.453.856)		(282.453.856)
Pérdida Neta Obtenida en el Ejercicio de 2025				(4.246.321.731)			(4.246.321.731)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024</b>	<b>7.560.240.000</b>	<b>408.523.331</b>	<b>203.212.325</b>	<b>(4.246.321.731)</b>	<b>11.683.671.219</b>	<b>-</b>	<b>15.609.325.133</b>

El capital autorizado, suscrito y pagado concuerda con el registrado en cámara de comercio. Según registro en Cámara de Comercio, su vigencia se encuentra establecida hasta 16 de febrero de 2040 registrado con un capital suscrito y pagado de \$ 7.560.240.000 el cual se encuentra dividido en 408.000 acciones ordinarias por valor de \$ 18.530 cada una y un capital Autorizado por valor de \$9.339.120.000 dividido en \$504.000 acciones, quedando un paquete de 96.000 por suscribir.

## NOTA 17. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El reconocimiento de los ingresos y los gastos se deriva directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La contabilización de las ordenes de servicios, se realizará al cierre de la factura y no cada vez que se genera una orden de servicio, ya que al no cerrar la factura no es posible realizar una medición fiable del ingreso.

A continuación, se detallan los ingresos que percibe la entidad atribuible a la prestación de servicio de salud que se obtuvieron durante el año 2024 y 2025:



CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. ING. OPERAC	2025	% PART. ING. OPERAC	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
410101	Unidad funcional de urgencias	2.545.329.013	7,66%	2.513.801.304	8,99%	(31.527.710)	-1%
410102	Unidad funcional de consulta externa	772.939.640	2,33%	680.893.934	2,43%	(92.045.706)	-12%
410103	Unidad funcional de hospitalización e intern	7.980.968.764	24,01%	7.861.963.195	28,11%	(119.005.570)	-1%
410104	Unidad funcional quirófanos y salas de parti	10.088.833.269	30,35%	7.139.175.295	25,52%	(2.949.657.974)	-29%
410105	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	2.910.914.548	8,76%	2.602.004.990	9,30%	(308.909.558)	-11%
410106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	727.583.559	2,19%	568.163.042	2,03%	(159.420.517)	-22%
410110	Unidad Funcional de Laboratorio Clínico	2.523.786.535	7,59%	2.081.206.145	7,44%	(442.580.391)	-18%
410133	Unidad funcional de Mercadeo	5.694.152.090	17,13%	4.523.389.520	16,17%	(1.170.762.570)	-21%
<b>TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES</b>		<b>33.244.507.419</b>	<b>100%</b>	<b>27.970.597.424</b>	<b>100%</b>	<b>(5.273.909.995)</b>	<b>-15,86%</b>
<b>DEVOLUCIONES</b>		<b>-62.097.835</b>		<b>-2.311.009.304</b>			
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>33.182.409.584</b>		<b>25.659.588.121</b>			

Los ingresos asociados con la prestación de servicios pueden estimarse de manera confiable y reconocerse en su momento de ocurrencia en la vigencia del año 2025, ya que cumplen con las condiciones establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales se detallan a continuación:

- El monto de los ingresos generados por actividades ordinarias es susceptible de una medición fiable.
- Existe una probabilidad razonable de que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Es posible medir de forma precisa el grado de avance de la transacción al final del período reportado.
- Los costos asociados con la transacción, así como los costos necesarios para completarla, pueden ser determinados con fiabilidad.

Dentro de esta partida igualmente se presenta el rubro de las devoluciones, rebajas y descuentos donde se encuentran registradas las glosas que efectúan las diferentes EPS a la Entidad en la vigencia 2025 y algunos descuentos concedidos a los usuarios al momento de realizar la factura de la prestación del servicio.

Con base en la política de ingresos y gastos, se reconocen otros ingresos bajo los mismos principios de reconocimiento y medición, estos se detallan a continuación:

INGRESOS NO OPERACIONALES							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. ING. OPERAC	2025	% PART. ING. OPERAC	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
4201	Financieros	10.528.969	1,99%	1.596.802	0,11%	-8.932.167	-85%
4204	Arrendamientos operativos	1.345.200	0,25%	4.211.600	0,29%	2.866.400	213%
4211	Recuperaciones	286.544.196	54,12%	826.740.796	57,41%	540.196.600	189%
4214	Diversos	140.408.403	26,52%	199.760.125	13,87%	59.351.722	42%
<b>TOTALES INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>529.412.139</b>	<b>100%</b>	<b>1.440.094.902</b>	<b>100%</b>	<b>910.682.763</b>	<b>172,02%</b>



Los ingresos no operacionales que percibió la entidad en la vigencia 2025 corresponden aproximadamente al 5.31% en relación a todos los ingresos que se reconocieron en el periodo en mención, estos se describen a continuación:

- Financieros: Corresponden a los intereses financieros que se obtienen por los dineros depositados en las entidades bancarias.
- Dividendos: Ingresos percibidos del rendimiento de las acciones que posee la entidad en PROINSALUD S.A.
- Arrendamientos: corresponde a los valores causados por concepto de alquiler de las máquinas dispensadoras.
- Recuperaciones: Esta cuenta registra los mayores valores provisionados por concepto de prestaciones sociales, descuentos comerciales recibidos, recuperación de gastos bancarios e ingresos de ejercicios anteriores.
- Diversos: Se registran los ingresos por contrato de enseñanza el Inec, Universidad Mariana, Universidad San Martín y esterilización.

#### **NOTA 18. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

En cada fecha de presentación de los estados financieros bajo NCIF se realizan estimaciones de los costos incurridos sobre las bases de información disponible sobre la prestación del servicio. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones. Los costos de la prestación del servicio de salud comprenden:

COSTOS DE LA OPERACIÓN - POR UNIDAD FUNCIONAL							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. COSTOS DE OPERC	2025	% PART. COSTOS DE OPERC	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
610101	Unidad funcional de urgencias	2.149.092.324	8,25%	1.959.179.680	8,28%	(189.912.643)	-9%
610102	Unidad funcional de consulta externa	1.027.643.282	3,94%	702.596.778	2,97%	(325.046.504)	-32%
610103	Unidad funcional de hospitalización e internación	8.572.727.239	32,91%	8.381.349.015	35,41%	(191.378.224)	-2%
610104	Unidad funcionaria quirófanos y salas de parto - quirófanos	5.931.477.796	22,77%	5.435.705.122	22,97%	(495.772.674)	-8%
610105	Unidad funcional de apoyo diagnóstico	1.396.504.112	5,36%	1.577.822.234	6,67%	181.318.122	13%
610106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	486.097.600	1,87%	507.295.958	2,14%	21.198.358	4%
610107	Unidad funcional de Mercadeo	5.410.700.818	20,77%	4.177.669.756	17,65%	(1.233.031.062)	-23%
610110	Unidad funcional de Laboratorio Clínico	1.077.765.343	4,14%	926.405.867	3,91%	(151.359.476)	-14%
<b>TOTAL POR UNIDAD FUNCIONAL</b>		<b>26.052.008.515</b>	<b>100%</b>	<b>23.668.024.411</b>	<b>100%</b>	<b>(2.383.984.104)</b>	<b>-9,15%</b>

Dentro de los costos registrados por la Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A. se contemplan las erogaciones derivadas en beneficio de empleados o terceros vinculados



directamente con la prestación de servicios, así como los costos considerados esenciales para dicha prestación, aunque no estén directamente relacionados con la misma.

Asimismo, la Clínica cuenta con diversas unidades funcionales que desempeñan roles vitales para su funcionamiento, entre las cuales se encuentran: Urgencias, Hospitalización (incluyendo Estancia General, Cuidado Intensivo y Cuidado Intensivo Neonatal, y Cirugía), Apoyo Diagnóstico, Apoyo Terapéutico, Laboratorio Clínico y Mercadeo. Dentro de estos ámbitos, se encuentran conceptos como sueldos, incapacidades, cesantías, vacaciones, honorarios, aportes de seguridad social del personal asistencial, mantenimiento preventivo del equipo médico, entre otros.

En el cálculo total de los costos, se integra el valor correspondiente a la depreciación de los activos fijos utilizados por la entidad en las distintas unidades funcionales. El método empleado para determinar la depreciación es el sistema de línea recta, mediante una distribución manual acorde a indicadores previamente establecidos, trasladando así el gasto a las diferentes áreas operativas. Es pertinente mencionar que el valor de la depreciación de la edificación no se transfiere, siendo imputado en su totalidad al gasto

#### NOTA 19. GASTO

El concepto de gasto engloba y organiza todas las erogaciones efectuadas para la gestión de la empresa, ya sea mediante acumulación o devengo, con el propósito de respaldar la consecución de los objetivos establecidos por la entidad. Estas erogaciones tienen relación indirecta con la prestación de servicios de atención médica o asistencial y hace referencia directamente a la parte administrativa. A continuación, se detallan dichas erogaciones:

GASTOS ADMINISTRATIVOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. OTROS GASTOS	2025	% PART. OTROS GASTOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
5101	Sueldos y salarios	2.066.665.435	32,91%	2.172.197.443	31,44%	105.532.008	5%
5102	Contribuciones imputadas	3.017.536	0,05%	3.758.757	0,05%	741.221	25%
5103	Contribuciones efectivas	371.581.516	5,92%	388.297.988	5,62%	16.716.472	4%
5105	Prestaciones sociales	459.401.596	7,32%	467.801.376	6,77%	8.399.780	2%
5106	Gastos de personal diversos	18.605.745	0,30%	8.234.200	0,12%	-10.371.545	-56%
5107	Gastos por honorarios	1.713.299.613	27,29%	2.168.384.137	31,38%	455.084.524	27%
5108	Gastos por imp. distintos a imp. a las ganancias	35.881.278	0,57%	37.556.606	0,54%	1.675.328	5%
5109	Arrendamientos operativos	79.353.890	1,26%	82.507.518	1,19%	3.153.628	4%
5112	Seguros	298.402.348	4,75%	255.299.475	3,69%	-43.102.873	-14%
5113	Servicios	497.022.404	7,92%	559.025.694	8,09%	62.003.289	12%
5114	Gastos legales	6.200.310	0,10%	15.238.753	0,22%	9.038.443	146%
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	9.997.872	0,16%	23.446.705	0,34%	13.448.833	135%
5117	Gastos de transporte	2.259.200	0,04%	2.668.571	0,04%	409.371	18%
5118	Depreciación de propiedad planta y equipo	371.095.436	5,91%	422.805.311	6,12%	51.709.875	14%
5122	Deterioro de inventarios	90.389	0,00%	889.455	0,01%	799.066	884%
5132	Provisiones litigios y demandas	69.925.644	1,11%	13.494.000	0,20%	-56.431.644	-81%
5136	Otros gastos	233.068.203	3,71%	125.261.749	1,81%	-107.806.454	-46%
<b>TOTALES GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>6.279.197.892</b>	<b>100%</b>	<b>6.909.942.494</b>	<b>100%</b>	<b>630.744.602</b>	<b>10,04%</b>

Los gastos de sueldos y salarios incluyen sueldos, auxilios de transporte, horas extras y bonificaciones.



En las contribuciones imputadas las incapacidades y en las contribuciones efectivas los aportes de nómina como: aportes a EPS, fondos de pensión, ARL y cajas de compensación.

En prestaciones sociales las cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, otras primas y vacaciones.

La cuenta honorarios comprende los contabilizados a: Revisoría Fiscal, Asesoría Jurídica, y otros Honorarios.

Impuestos distintos al de renta: comprende al valor pagado por concepto de industria y comercio, timbres, tasa Supersalud.

Arrendamientos: corresponde a los desembolsos realizados por la entidad por concepto del arrendamiento de la casona que actualmente sirve como archivo de historias clínicas.

Contribuciones y afiliaciones: Corresponde al pago que debe realizar la entidad a la Superintendencia de Salud, por concepto de tasa de contribución.

Seguros: corresponde al valor de las pólizas contratadas por concepto de cumplimiento necesarias para poder contratar con las aseguradoras, responsabilidad civil y extracontractual, los valores cobrados por las entidades bancarias con las cuotas de los créditos contratados y la póliza global contra todo riesgo que ampara la planta, propiedad y equipo.

Servicios: Incluye los servicios de aseo y vigilancia, temporales, procesamiento electrónico de datos, acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, telefonía, transporte urbano, fletes, publicidad y propaganda, televisión por cable, cafetería, alquiler de equipos varios como impresoras, fotocopadoras y otros.

Gastos Legales: comprende los gastos notariales, el pago por registro mercantil, trámites y licencias mismo que incluye las erogaciones necesarias para los registros de los nombramientos de directivos, actualizaciones ante cámara de comercio.

Gastos de reparación y mantenimiento: Comprende las erogaciones necesarias para el mantenimiento de la planta física, maquinaria y equipo, equipos de oficina y de cómputo y comunicación.

Gastos de transporte, alojamiento y manutención: Comprende las erogaciones realizadas por concepto de reconocimiento de viáticos al personal para el cumplimiento de comisiones asignadas, pasajes aéreos y terrestres.

Depreciaciones: El reconocimiento del uso de los activos de la entidad, se lleva al gasto en su totalidad lo correspondiente a la depreciación del edificio y la depreciación de los activos asignados a la administración, lo correspondiente a los activos asignados a la prestación del servicio se registra en las cuentas de costos.

Las partidas de deterioro se detallan en la nota de cartera e inventarios respectivamente.

Gastos Diversos: Comprende elementos de aseo y cafetería, consumo de inventarios, útiles papelería y fotocopias, combustibles y lubricantes, taxis y buses, casino y



restaurante, bienestar y cultura que hace relación a la erogación necesaria para atender los exámenes médicos de ingreso, retiro y periódicos del personal administrativo, celebraciones de cumpleaños y día del trabajo, materiales e insumos.

#### NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS							
CODIGO	NOMBRE CUENTA	2024	% PART. OTROS GASTOS	2025	% PART. OTROS GASTOS	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
53010101	Gastos y comisiones bancarias	15.122.824	7,75%	11.531.602	4,89%	-3.591.222	-24%
53010301	Intereses corrientes	117.387.170	60,13%	177.851.578	75,46%	60.464.408	52%
53010302	Intereses moratorios	62.706.163	32,12%	46.240.757	19,62%	-16.465.406	-26%
53011501	Ajuste al múltiplo de mil	4.875	0,00%	64.560	0,03%	59.685	1224%
<b>TOTALES</b>		<b>195.221.031,45</b>	<b>100%</b>	<b>235.688.497,29</b>	<b>100%</b>	<b>40.467.466</b>	<b>20,73%</b>
54010402	Impuestos asumidos	25.886.474	5,79%	41.015.341	6,87%	15.128.867	58%
54010403	Gastos extraordinarios ejercicios anteriores	25.586.759	5,73%	48.605.738	8,14%	23.018.979	90%
54010405	Otros	4.917.904	1,10%	4.983.778	0,83%	65.874	1%
54010406	Venta de cartera - glosa vigencia	-	0,00%	-	0,00%	0	100%
54010413	Demandas administrativas PROVISION	252.184.694	56,44%	-	0,00%	-252.184.694	-100%
54010420	Retiro de propiedad planta y equipo	32.133.316	7,19%	-	0,00%	-32.133.316	-100%
54010441	Bonificación a socios	46.800.000	10,47%	-	0,00%	-46.800.000	-100%
54010442	Bienestar y cultura	55.372.813	12,39%	49.739.780	8,33%	-5.633.033	-10%
54010443	Casino y restaurantes	2.364.083	0,53%	-	0,00%	-2.364.083	-100%
54010444	Honorarios	-	0,00%	-	0,00%	0	100%
54010445	Honorarios Junta Directiva	1.594.800	0,36%	4.009.600	0,67%	2.414.800	151%
540105	GLOSAS	-	-	448.587.227	75,15%	448.587.227	100%
<b>TOTALES</b>		<b>446.840.842</b>	<b>100%</b>	<b>596.941.464</b>	<b>18%</b>	<b>-313.615.473</b>	<b>-70,19%</b>

No operacionales hace referencia a los gastos financieros tales como: comisiones bancarias, intereses por préstamos corrientes y de mora.

GLOSAS: para el periodo 2025 se presentaron rechazos de facturas por parte del MINISTERIO DE PROTECCIÓN SOCIAL lo que se evidencia en la cuenta de glosas si bien es cierto que según las reuniones sostenidas con subgerencia, Área de Sistemas, Facturación, auditoría Médica las facturas no fueron admitidas electrónicamente por parte del Ministerio de Protección Social, no obstante al realizar las notas créditos se evidencia que se están contabilizando como un gasto y no como un menor valor del ingreso o devolución del servicio, por lo que se realiza la respectiva reclasificación a la cuenta del ingreso en el periodo correspondiente quedando como valor \$410.538.067 para esa ESP.

Esas Facturas se encuentran radicadas ya en el año 2026

#### NOTA 21. PERDIDA DEL EJERCICIO 2025.

DETALLE	2024	PART.%	2025	PART.%	VARIACION ABSOLUTA	VAR %
UTILIDAD/ PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	738.553.442	2,23%	-4.310.913.843	-16,80%	-5.049.467.286	-683,70%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS (275.291.000)		-0,83%	-	0,00%	-275.291.000	-100,00%
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	463.262.442	1,40%	-4.310.913.843	-16,80%	-4.774.176.286	-1030,56%
RESERVA LEGAL 10% (62.767.524)		-0,19%	-	0,00%	-62.767.524	-100,00%
IMPUESTO DIFERIDO 164.412.793		0,50%	64.592.112	0,25%	-99.820.681	60,71%
UTILIDAD/PERDIDA NETA	564.907.711	1,70%	-4.246.321.731	-16,55%	-4.811.229.443	-851,68%



Durante este periodo, se registró una pérdida \$4.310.913.843 Posteriormente, hay un ingreso por impuesto diferido por valor de \$64.592.112 lo que resulta una pérdida neta de \$4.246.321.731

**RESERVAS OBLIGATORIAS:** El artículo 452 del Código de Comercio colombiano establece las normas sobre la reserva legal de las sociedades por acciones. En resumen, dicho artículo indica que las sociedades están obligadas a destinar anualmente el diez por ciento de sus beneficios líquidos a la creación de una reserva legal, hasta que alcance al menos el cincuenta por ciento del capital social.

Para este periodo al terminar con una pérdida no se aplica reserva

### OTRAS REVELACIONES

#### . Eventos subsecuentes y/o relevantes

#### Hechos que ameritan ajuste

Las transacciones, eventos y operaciones conocidas después de la fecha de corte que afectaban la situación financiera de la CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A., fueron incorporadas en los saldos y posteriormente a este registro, se realizó el cierre contable.

#### Hechos que no ameritan ajuste

No se evidencian eventos posteriores a la presentación de los informes que afecten a la CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A., a la fecha de corte y que no sean objeto de ajuste a las cifras presentadas en los informes. Al cierre y entrega de los estados financieros no se conoce de operaciones que puedan generar ajustes significativos.

### NOTA 18 – COMPOSICIÓN ACCIONARIA

A continuación, se presentan la relación de accionistas y su participación porcentual dentro de la Compañía a diciembre 31 de 2025:

IDENTIFICACION	NOMBRE ACCIONISTA	% de Participación	NUM DE ACCIONES
30716375	ADELINDA MARLENE CALVACHE ASTAIZA	0,13627450984	556
30718750	ALBA LUCIA BECERRA CORAL	1,47058823565	6.000
59837075	ALEXANDRA SALAZAR ARCE	0,49019607855	2.000
27432639	ALICIA DEL ROSARIO IZQUIERDO	0,03750000001	153
12980302	ALVARO JAVIER GUERRERO VASQUEZ	0,61274509819	2.500
30719207	AMPARITO YOLANDA LOPEZ BONILLA	0,73529411783	3.000
27155865	ANA MARIA TOVAR CHAMORRO	0,05465686276	223
79568722	ANDRES JOSE RICAURTE SOSSA	0,24509803928	1.000
32432115	AYDA LEONOR SALAZAR DE ACUÑA	0,32598039224	1.330
98384649	BAYRON HUMBERTO RUANO BOLAÑOS	0,13063725493	533
30736725	BEATRIZ EUGENIA ERASO SANTACRUZ	0,49019607855	2.000
12964895	CARLOS EFREN ESTRADA OLIVA	0,49019607855	2.000



IDENTIFICACION	NOMBRE ACCIONISTA	% de Participación	NUM DE ACCIONES
12983252	CARLOS FERNANDO NUÑEZ GUERRERO	0,08757002453	357
59814755	CLARISA ERASO SANTACRUZ	0,49019607855	2.000
52336170	CLAUDIA JIMENA DIAZ JIMENEZ	0,73529411783	3.000
1085248057	CLAUDIA LUCIA MIER IÑIGUEZ	0,73529411783	3.000
52855299	CYNTHIA DEL SOCORRO PAZ ERAZO	0,06421568629	262
98390560	DANIEL ZARAMA ALBAN	0,73529411783	3.000
87067200	DAVID EDUARDO LOPEZ PANTOJA	0,73529411783	3.000
1085283673	DAVID ESTEBAN SALAZAR ARCE	0,49019607855	2.000
27069672	DOLORES ELISA FAJARDO RUEDA	1,47058823565	6.000
41545619	DORIS ALICIA LOPEZ BONILLA	0,24509803928	1.000
30710322	DORIS CECILIA RUIZ SACOTTO	0,84044117668	3.429
30709455	DORIS DEL TRANSITO SANTANDER BURBANO	0,49019607855	2.000
12956702	EDGAR BORIS SALAZAR ROSERO	0,49019607855	2.000
98388001	EDGAR MAURICIO ESPAÑA MARTINEZ	1,47058823565	6.000
36951870	ELBA OTERO NARVAEZ	0,29411764713	1.200
52807386	EMILY ALICIA GOMEZ LOPEZ	0,49019607855	2.000
27079837	EMMA ILDA HERNANDEZ	0,15588235298	636
19228624	EUDORO ARQUIMEDES VILLOTA PAREDES	0,42016806383	1.714
80422207	FABIO AUGUSTO ZARAMA MARQUEZ	2,32843137312	9.500
12970467	FABIO HUMBERTO GUERRERO VASQUEZ	0,61274509819	2.500
30715446	FANNY CRISTINA LOPEZ BONILLA	0,73529411783	3.000
12959435	FEDOR LUIS SALAZAR ROSERO	3,43137254986	14.000
30713346	FLORALBA ARCE DE SALAZAR	1,47058823565	6.000
12983096	GERMAN FERNANDO ROSAS VALENCIA	0,49019607855	2.000
30735142	GLADIS PATRICIA GUERRERO VASQUEZ	0,85784313747	3.500
59665576	GLADYS FABIOLA ANGULO ARELLANO	0,06397058825	261
43864977	GLORIA CAROLINA ARAUJO LOPEZ	0,73529411783	3.000
12968104	GONZALO RAUL CORTES MUÑOZ	0,05563725492	227
19255565	GONZALO RICARDO GUZMAN MORA	2,94117647131	12.000
5206366	GUILLERMO EDMUNDO DELGADO MENESES	0,47830882365	1.952
10538539	HECTOR FERNANDO DIAZ	0,18382352946	750
12749650	HENRY ARMANDO SALAZAR CHAMORRO	0,05563725492	227
12978731	HUMBERTO DAVILA ORTIZ	0,44117647070	1.800
59818399	INES BEATRIZ FAJARDO SANTACRUZ	1,22549019638	5.000
27078421	INES MERCEDES SANTACRUZ DE FAJARDO	0,42016806383	1.714

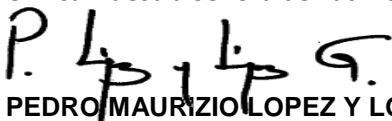


IDENTIFICACION	NOMBRE ACCIONISTA	% de Participación	NUM DE ACCIONES
52265984	ISABEL CRISTINA FAJARDO SANTACRUZ	2,94117647131	12.000
12753528	IVAN DARIO SALAZAR ARCE	0,49019607855	2.000
19147170	JAIME ALVARO RIVAS ORTIZ	2,94117647131	12.000
12967809	JAIRO MIGUEL GUERRERO VASQUEZ	0,61274509819	2.500
87570854	JAVIER EMILIO SALAS BOLAÑOS	0,64264705898	2.622
700071438	JOSE EDUARDO MANCUSO ORTIZ	0,26225490203	1.070
10522578	JOSE EZEQUIEL MIER OSEJO	0,84019607864	3.428
98380902	JOSE FERNANDO GUERRERO AGREDA	2,94117647131	12.000
12967390	JOSE LUIS REALPE AGUIRRE	2,94117647131	12.000
12989629	JUAN CARLOS ERASO GUENGUE	0,49019607855	2.000
12977245	JUAN CARLOS ROSAS VALENCIA	0,49019607855	2.000
1085293707	JUAN DANIEL CAICEDO RUIZ	0,42022058834	1.715
14245042	JULIO TARAPUES MIPAS	0,11151960787	455
79751758	JULIO CESAR MUÑOZ MERA	0,84019607864	3.428
27422210	LUCRECIA YELA SARRIAS	0,12205882356	498
1795401	LUIS ANTONIO GUERRERO RUIZ	5,88235294262	24.000
10529594	LUIS ARTURO CHECA MORA	0,29411764713	1.200
12980032	LUIS ENRIQUE BECERRA CORAL	1,47058823565	6.000
12747919	LUIS FERNANDO ESTRADA VILLAREAL	0,49019607855	2.000
59814754	LUISA FERNADA ERASO SANTACRUZ	0,24509803928	1.000
30711540	LUISA MARINA GUERRERO	0,04534313727	185
36753646	LUZ ANDREA CIFUENTES JOJOA	0,12426470591	507
59396648	LUZ KARINA BASTIDAS IBARRA	0,29411764713	1.200
27073448	MARGOTH GRACIELA LOPEZ BONILLA	0,73529411783	3.000
1018434497	MARIA CAMILA VITERI TORO	2,94117647131	12.000
30709888	MARIA ESPERANZA FAJARDO ACOSTA	0,12107843140	494
30709553	MARIA EUGENIA CAICEDO CALDAS	0,98039215710	4.000
27061730	MARIA EUGENIA SANTACRUZ DE ERASO	0,98039215710	4.000
30722056	MARIA HIVETTE CARMENZA HURTADO	2,94124649582	12.000
30725315	MARIA JOSE ERASO SANTACRUZ	0,49019607855	2.000
39681367	MARIA LILIANA GUERRERO VASQUEZ	0,61274509819	2.500
59834996	MARIA LORENA GUERRERO AGREDA	2,94117647131	12.000
1018434498	MARIA MARGARITA VITERI TORO	0,49019607855	2.000
30723618	MARIA PATRICIA BECERRA CORAL	1,47058823565	6.000
27075047	MARIA ROSARIO CASTELLANOS BASTIDAS	0,10710784316	437
30715703	MARIA YOLANDA ORTEGA TRUJILLO	0,06887254904	281
98393829	MARIO ALFONSO RODRIGUEZ ROSAS	0,29411764713	1.200
79782499	MARIO HERNAN ZARAMA MARQUEZ	0,53921568641	2.200
34567960	MARTHA ANDREA PAREDES DELGADO	1,68063725531	6.857



IDENTIFICACION	NOMBRE ACCIONISTA	% de Participación	NUM DE ACCIONES
30712282	MARTHA LIDIA THERAN DE FAJARDO	0,06887254904	281
79293598	MARTIN RICARDO CAICEDO BASANTE	0,23634453437	964
27093911	MARY LUZ CASTILLO ROSERO	0,09313725492	380
52702928	MERCEDES SOLARTE PALACIOS	0,29411764713	1.200
13071305	MIGUEL NAJITH DELGADO OBANDO	0,49019607855	2.000
51821604	MIRYAN AURORA GUERRERO VASQUEZ	0,61274509819	2.500
30709375	MYRIAM CHAVEZ CADENA	0,13186274513	538
30729434	MYRIAM DEL CARMEN RUIZ SACOTTO	0,84044117668	3.429
2906374	NELSON EFRAIN LOPEZ BONILLA	0,73529411783	3.000
13006865	OSCAR ARGEMIRO NARVAEZ MORENO	0,44117647070	1.800
12975537	PAULO EMILIO RIVAS ORTIZ	2,94117647131	12.000
10540552	PORFIRIO ESAIN MUÑOZ BERMEO	0,05514705884	225
1018446297	MARGARITA RAMIREZ	0,12254901964	500
5201984	ROBERTO SIGIFREDO DE LA CRUZ ROSAS	1,82745098084	7.456
9521300	RUBEN DARIO SUAREZ ACEVEDO	0,08750000002	357
30738932	SILVIA MARGARITA MORA JURADO	1,19107142186	4.860
25268146	SOFIA OVIEDO DE HIDALGO	0,49019607855	2.000
52326227	SONIA ANDREA OLIVA MARTINEZ	0,39215686284	1.600
27090339	SONIA LUCIA IÑIGUEZ VIVAR	0,73529411783	3.000
51592871	STELLA MARINA RODRIGUEZ MARTINEZ	5,88235294262	24.000
10228159	TEOFILO EDISON LOPEZ BONILLA	0,73529411783	3.000
27432290	TERESA DE BENAVIDES MARTINEZ	0,11617647062	474
800092198	UNIVERSIDAD MARIANA	2,94117647131	12.000
12975338	VICENTE FABIO SALAZAR ROSERO	0,49019607855	2.000
2000001108	WILSON ALEXANDER PEÑA RODRIGUEZ	2,45098039276	10.000
30729433	YOLANDA MARGOTH ACOSTA GUAITARILLA	0,04191176472	171
30711544	ZOILA MARGARITA BECERRA DE FAJARDO	0,04019607844	164
	TOTAL	100	408.000

Las revelaciones hacen parte integral de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025 de la Clínica Nuestra Señora de Fátima S.A.



**PEDRO MAURIZIO LOPEZ Y LOPEZ GUERRERO**  
COORDINADOR DE CONTABILIDAD  
TP 149624 – T



**MARIA JOSE ERASO SANTACRUZ**  
REPRESENTANTE LEGAL



## CERTIFICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado de resultado separado, Estado de cambios en el patrimonio, Estados de flujos de efectivo y notas a los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2025, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por sus Decretos modificatorios subsiguientes, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.

San Juan de Pasto, 20 de febrero de 2025

CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA S.A.  
NIT. 891200032- 7

  
**MARIA JOSE ERASO SANTACRUZ**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**PEDRO MAURIZIO LOPEZ Y LOPEZ GUERRERO**  
COORDINADOR DE CONTABILIDAD  
TP 149624 – T

**DICTAMINADOS POR:**

**MARCO REVELO ROJAS**  
Revisor Fiscal  
T.P. 159820-T



## INDICADORES FINANCIEROS 2025

A continuación, se presentan los indicadores financieros que han servido como herramienta fundamental para llevar a cabo un análisis detallado de la situación financiera de la entidad durante el año contable 2025. Estos indicadores no solo facilitan la realización de comparaciones significativas, sino que también respaldan la toma de decisiones estratégicas en el ámbito económico y financiero.

### INDICADORES FINANCIEROS DE LIQUIDEZ

#### RAZON CORRIENTE

1.1 INDICE DE LIQUIDEZ		2024		2025	
RAZON CORRIENTE	= $\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$\frac{9.497.606.356,05}{12.508.333.894,91}$	= 0,76	$\frac{14.689.849.092,29}{14.532.129.478,44}$	= 1,01
SOLIDEZ	= $\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	$\frac{38.104.587.529,00}{17.966.486.802,91}$	= 2,12	$\frac{34.184.764.836,47}{18.575.439.702,93}$	= 1,84
CAPITAL NETO DE TRABAJO	= ACTIVO CTE. - PASIVO CTE.	(3.010.727.538,86)		157.719.613,85	

Al comparar los períodos 2024 y 2025, se evidencia una mejora significativa en la capacidad de liquidez de la Clínica, especialmente en el corto plazo.

La razón corriente pasó de 0,76 en 2024 a 1,01 en 2025, lo que indica que la entidad dejó de presentar insuficiencia de activos corrientes para cubrir sus obligaciones de corto plazo y logró alcanzar un nivel de equilibrio, al contar en 2025 con \$1,01 por cada peso de pasivo corriente. Este comportamiento obedece principalmente al incremento del activo corriente, que creció en mayor proporción que el pasivo corriente.

El capital neto de trabajo muestra el cambio más relevante, al pasar de un valor negativo de (\$3.010.727.538,86) en 2024 a un saldo positivo de \$157.719.613,85 en 2025. Este resultado refleja la recuperación de la capacidad operativa para atender compromisos corrientes con recursos de corto plazo y una mejora en la estructura financiera de la entidad.

Por su parte, el indicador de solidez disminuye de 2,12 a 1,84, lo cual está asociado principalmente a la reducción del activo total y al incremento del pasivo; sin embargo, el nivel alcanzado continúa mostrando que los activos respaldan las obligaciones totales de la Clínica.

En términos generales, los indicadores evidencian un fortalecimiento de la liquidez en el corto plazo durante 2025, superando la situación deficitaria presentada en 2024, aunque persiste el reto de ampliar el margen de cobertura para generar mayor holgura financiera y estabilidad en el capital de trabajo.



### 3. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:

1. 2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	2024	2025
$\text{ENDEUDAMEN TO TOTAL} = \frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} * 100$	$\frac{17.966.486.802,91}{38.104.587.529,00} * 100 = 47,15\%$	$\frac{18.575.439.702,93}{34.184.764.836,47} * 100 = 54,34\%$

El nivel de endeudamiento de la Clínica presenta un incremento al pasar de 47,15 % en 2024 a 54.34 % en 2025, lo que indica una mayor participación de los acreedores en la financiación de los activos de la entidad.

Este comportamiento obedece principalmente al aumento del pasivo total, que crece en \$1.441 millones, y a la disminución del activo total, generando un mayor peso relativo de las obligaciones dentro de la estructura financiera.

En 2024, por cada \$100 invertidos en activos, \$47,15 eran financiados con recursos de terceros; mientras que en 2025 esta relación asciende a \$54.34, evidenciando un cambio hacia una estructura con mayor apalancamiento financiero.

Si bien el indicador aún se mantiene en niveles que no comprometen de manera inmediata la solvencia, la tendencia creciente implica:

menor autonomía financiera,

mayor presión sobre el flujo de caja para el cumplimiento de las obligaciones, y

una reducción en la capacidad de endeudamiento futuro.

En este sentido, se hace necesario fortalecer la generación de recursos propios, mejorar la rentabilidad operativa y controlar el crecimiento del pasivo, con el fin de estabilizar la estructura de capital y mantener niveles de riesgo financiero adecuados.

### 4. INDICADORES DE RENDIMIENTO

1. 4 INDICADORES DE RENDIMIENTO	2024	2025
$\text{MARGEN DE UTILIDAD} = \frac{\text{UTILIDAD}}{\text{INGRESOS OPERACIONALES}} * 100$	$\frac{564.907.711,28}{33.182.409.583,66} * 100 = 1,70\%$	$\frac{(4.246.321.731,36)}{25.659.588.120,53} * 100 = -16,55\%$
$\text{RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO} = \frac{\text{UTILIDAD}}{\text{PATRIMONIO}} * 100$	$\frac{564.907.711,28}{20.138.100.725,90} * 100 = 2,81\%$	$\frac{(4.246.321.731,36)}{15.609.325.133,54} * 100 = -27,20\%$
$\text{RENDIMIENTO DEL ACTIVO TOTAL} = \frac{\text{UTILIDAD}}{\text{ACTIVO TOTAL}} * 100$	$\frac{564.907.711,28}{38.104.587.529,00} * 100 = 1,48\%$	$\frac{(4.246.321.731,36)}{34.184.764.836,47} * 100 = -12,42\%$

En el año 2025 la Clínica presenta un deterioro significativo en sus niveles de rentabilidad, como consecuencia de la pérdida del ejercicio y la disminución de los ingresos operacionales frente al período anterior.



El margen de utilidad pasa de 1,70 % en 2024 a -16.55 % en 2025, lo que refleja que la operación del resultado del período no solo dejó de generar excedentes, sino que produjo una pérdida representativa en relación con los ingresos. Este comportamiento está asociado principalmente a la reducción de los ingresos operacionales y al incremento proporcional de los costos y gastos.

El rendimiento del patrimonio (ROE) disminuye de 2,81 % a -27.20 %, evidenciando que los recursos aportados por los socios no generaron rentabilidad en 2025, sino que se vieron afectados por la pérdida del período, impactando de manera directa la estructura patrimonial de la entidad.

Por su parte, el rendimiento del activo total (ROA) pasa de 1,48 % a -12,42 %, indicando una menor eficiencia en el uso de los activos para la generación de resultados y mostrando que la inversión total de la Clínica no está produciendo retornos positivos en el corto plazo.

En términos generales, los indicadores muestran una contracción en la capacidad de generación de utilidades y en la eficiencia operativa, situación que requiere el fortalecimiento de estrategias orientadas a:

- El incremento de los ingresos por prestación de servicios,
- El control y optimización de los costos y gastos,
- El mejoramiento del margen operacional, y
- El uso eficiente de los activos.

### **Conclusión general**

El análisis conjunto de los indicadores financieros presentados evidencia que durante el año 2025 la Clínica presentó una recuperación en su liquidez de corto plazo, reflejada en el paso de una razón corriente de 0,76 a 1,01 y en la transición de un capital de trabajo negativo en 2024 a un saldo positivo en 2025. Esta mejora indica que la entidad logró equilibrar sus activos y pasivos corrientes, fortaleciendo su capacidad para atender obligaciones inmediatas y reduciendo el riesgo de iliquidez operativa.

No obstante, esta recuperación en liquidez contrasta con un incremento en el nivel de endeudamiento, que pasó de 47,15 % a 54.34 %, mostrando una mayor dependencia de recursos de terceros para la financiación de los activos y una menor autonomía financiera. Este comportamiento, sumado a la disminución del activo total, evidencia presión sobre la estructura de capital y sobre la generación futura de flujo de caja.

Desde el punto de vista de la rentabilidad, los indicadores presentan un deterioro significativo, al pasar de resultados positivos en 2024 a una pérdida en 2025, lo que se traduce en márgenes negativos y en retornos desfavorables tanto para el patrimonio como para el activo. Esto refleja una menor eficiencia operativa y una reducción en la capacidad de generación de beneficios a partir de los recursos disponibles.

En términos generales, la Clínica muestra mejoras en su posición de liquidez en el corto plazo, pero enfrenta retos importantes en materia de rentabilidad y estructura de endeudamiento, lo que hace necesario:



- Fortalecer la generación de ingresos operacionales,
- Optimizar el control de costos y gastos,
- Mejorar la eficiencia en el uso de los activos, y
- Reducir progresivamente la dependencia de financiación con terceros.

La consolidación de estas estrategias permitirá recuperar los niveles de rentabilidad, mejorar la solidez financiera y garantizar la sostenibilidad de la operación en el mediano y largo plazo.

La preparación de la información contable es responsabilidad del contador de la entidad y está basada en los libros de contabilidad de la Clínica. El análisis de indicadores corresponde a una apreciación técnica basada en dichas cifras, por lo que su interpretación puede variar según el enfoque de cada usuario.

Cordialmente,

Pedro Maurizio López y López G.  
Coordinador de contabilidad.

CLINICA NUESTRA SEÑORA DE FATIMA