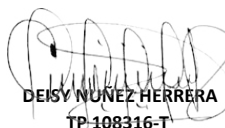
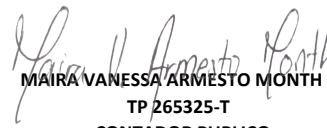


	DIC 2025		DIC 2024			DIC 2025		DIC 2024	
NOTA		%		%	NOTA		%		%
ACTIVO		100,0%		100,0%	PASIVO		100,0%		100,0%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 20.839.053.164	86,1%	\$ 18.500.723.074	80,3%	PASIVO CORRIENTE	\$ 13.473.541.854	76,1%	\$ 15.204.570.986	77,6%
3 DISPONIBLE	\$ 1.613.820.495	6,7%	\$ 169.545.254	0,7%	9 OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 2.278.767.869	12,9%	\$ 8.421.727	0,0%
caja	\$ 5.362.766		\$ 4.369.924		Sobregiros	\$ -		\$ -	
bancos	\$ 1.608.457.729		\$ 165.175.329		obligaciones financieras	\$ 2.278.767.869		\$ 8.421.727	
4 INVERSIONES	\$ 11.832.346	0,0%	\$ 8.030.456	0,0%	10 PROVEEDORES	\$ 1.268.053.477	7,2%	\$ 5.611.512.697	28,6%
inversiones	\$ 11.832.346		\$ 8.030.456		nacionales	\$ 1.268.053.477		\$ 5.611.512.697	
5 DEUDORES	\$ 18.968.018.755	78,3%	\$ 18.067.597.848	78,4%	11 CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.179.014.687	34,9%	\$ 5.134.187.700	26,2%
clientes	\$ 14.965.321.210		\$ 13.676.243.949		corrientes comerciales	\$ -		\$ -	
anticipos y avances	\$ 921.313.697		\$ 2.374.855.147		costos y gastos por pagar	\$ 2.909.036.389		\$ 2.787.433.141	
impuestos y contribuciones	\$ 2.223.832.389		\$ 1.608.973.744		retenciones	\$ 1.035.900.465		\$ 393.274.000	
cuentas por cobrar a socios	\$ -		\$ -		aportes para la nomina	\$ 413.667.390		\$ 520.473.546	
deudores varios	\$ 857.551.459		\$ 407.525.007		Deudores varios	\$ 1.820.410.443		\$ 1.433.007.012	
6 INVENTARIOS	\$ 245.381.568	1,0%	\$ 255.549.517	1,1%	12 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	\$ 1.270.522.145	7,2%	\$ 1.497.091.724	7,6%
Medicamentos	\$ 179.643.511		\$ 158.058.248		Renta e Industria y comercio	\$ 1.270.522.145		\$ 1.497.091.724	
Materiales Reactivos y Laboratorio	\$ 59.581.960		\$ 91.088.593		13 OBLIGACIONES LABORALES	\$ 2.477.183.676	14,0%	\$ 2.953.357.139	15,1%
Imageneologia	\$ 6.156.097		\$ 6.402.677		salarios	\$ 1.304.901.512		\$ 1.156.117.768	
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 3.370.948.613	13,9%	\$ 4.538.824.795	19,7%	prestaciones sociales	\$ 1.172.282.164		\$ 1.797.239.372	
7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 2.822.526.006	11,7%	\$ 3.655.392.134	15,9%	PASIVO NO CORRIENTE	\$ 4.223.520.472	23,9%	\$ 4.397.637.971	22,4%
Construcciones en Curso	\$ -		\$ 1.515.036.774		14 OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 4.223.520.472	23,9%	\$ 4.321.107.798	22,0%
Plantas y Redes	\$ 105.184.900		\$ 105.184.900		pagares	\$ 4.223.520.472		\$ 4.321.107.798	
Maquinaria y equipo	\$ 19.398.832		\$ 19.398.832		15 OTROS PASIVOS	\$ -	0,0%	\$ 76.530.173	0,4%
Equipos de oficina	\$ 234.255.712		\$ 234.255.712		otros pasivos	\$ -		\$ 76.530.173	
Equipos de computo y comunicaci3n	\$ 592.684.913		\$ 577.509.926		TOTAL PASIVOS	\$ 17.697.062.326		\$ 19.602.208.957	
Equipo Medico Cientifico	\$ 4.188.084.837		\$ 3.724.457.631		16 PATRIMONIO		100,0%		100,0%
Equipo de transporte	\$ 428.749.860		\$ -		capital	\$ 500.000.000	8%	\$ 500.000.000	14,5%
Depreciacion acumulada	-\$ 2.745.833.048		-\$ 2.520.451.641		reserva legal	\$ 381.836.688	6%	\$ 294.155.985	8,6%
8 OTROS ACTIVOS	\$ 548.422.607	2,3%	\$ 883.432.661	3,8%	utilidad del ejercicio	\$ 3.092.738.268	47%	\$ 876.807.031	25,5%
intangibles	\$ 548.422.607		\$ 883.432.661		utilidad de ejercicios anteriores	\$ 2.536.872.495	39%	\$ 1.764.883.895	51,3%
					Superavit de capital	\$ 1.492.000	0%	\$ 1.492.000	0,0%
TOTAL ACTIVOS	\$ 24.210.001.777		\$ 23.039.547.869		TOTAL PATRIMONIO	\$ 6.512.939.452		\$ 3.437.338.912	
					TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 24.210.001.777		\$ 23.039.547.869	


MARIO NARVAEZ SOLANO
 91.292.479
 REPRESENTANTE LEGAL


DEISY NUNEZ HERRERA
 TP-108316-T
 REVISOR FISCAL


MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
 TP 265325-T
 CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS
900.936.058-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE 2025 - 31 DE DICIEMBRE 2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)



NOTA		DIC 2025	%	DIC 2024	%	VAR.
17	<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	\$ 61.115.425.949		\$ 50.817.852.230		20%
	servicios de salud	\$ 61.115.425.949		\$ 50.817.852.230		
	<u>= INGRESOS NETOS</u>	\$ 61.115.425.949		\$ 50.817.852.230		20%
18	<u>COSTOS</u>	\$ 41.285.831.519	68%	\$ 37.323.384.482	73%	11%
	mano de obra directa	\$ 20.754.419.021		\$ 18.466.270.919		
	material directo	\$ 1.718.941.035		\$ 4.154.873.337		
	costos indirectos de produccion	\$ 18.812.471.462		\$ 14.702.240.226		
	<u>= UTILIDAD BRUTA</u>	\$ 19.829.594.430	32%	\$ 13.494.467.747	27%	47%
	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>					
19	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	\$ 13.343.237.816	21,8%	\$ 9.626.479.682	18,9%	39%
	Gastos de personal	\$ 1.834.272.219		\$ 2.000.140.456		
	Honorarios	\$ 466.662.404		\$ 334.686.646		
	Impuestos y contribuciones	\$ 465.947.227		\$ 376.328.616		
	arrendamientos	\$ 1.931.627.953		\$ 2.077.270.492		
	Seguros	\$ 136.299.279		\$ 111.802.081		
	servicios	\$ 1.874.978.506		\$ 1.006.827.743		
	Gastos legales	\$ 18.612.530		\$ 10.916.305		
	mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	\$ 2.185.721.146		\$ 1.536.951.199		
	servicios temporales	\$ -		\$ -		
	gastos de viaje	\$ 160.518.095		\$ 194.410.063		
	depreciaciones	\$ 563.936.717		\$ 647.620.033		
	amortizaciones	\$ 1.187.751.858		\$ 614.865.608		
	diversos	\$ 343.615.329		\$ 505.618.542		
	otros gastos	\$ -		\$ -		
	Deterioro	\$ 2.173.294.552,09		\$ 209.041.898		
	<u>= UTILIDAD OPERACIONAL</u>	\$ 6.486.356.615	11%	\$ 3.867.988.066	8%	68%
20	<u>OTROS GASTOS</u>	\$ 1.817.095.879	3%	\$ 2.249.468.645	4%	-19%
	intereses	\$ 1.801.918.314		\$ 1.619.201.348		
	comisiones y demas	\$ -		\$ -		
	otros gastos	\$ 15.177.565		\$ 630.267.297		
21	<u>OTROS INGRESOS</u>	\$ 103.705.142	0%	\$ 533.685.230	1%	-81%
	intereses	\$ 16.679.615		\$ 71.817.181		
	recuperaciones y demas	\$ 87.025.526		\$ 461.868.049		
	<u>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</u>	\$ 4.772.965.877	8%	\$ 2.152.204.651	4%	122%
22	Impuesto de renta	\$ 1.680.227.609		\$ 1.275.397.620		
	<u>= UTILIDAD/DEFICIT DESPUES DE IMPUESTOS</u>	\$ 3.092.738.268	5%	\$ 876.807.031	2%	253%

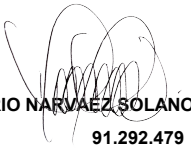
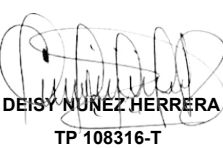
MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTANTE LEGAL

DEISY NUNEZ HERRERA
TP 108316-T
REVISOR FISCAL

MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO

CLINICA REINA LUCIA SAS		 Vigilado Supersalud
900.936.058-9		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO		
CORTE A:		
A 31 DE DICIEMBRE 2025 - 31 DE DICIEMBRE 2024		
(cifras expresadas en pesos colombianos)		

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	DIC 2025		DIC 2024	
(+/-) UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	\$	3.092.738.268	\$	876.807.031
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$	565.387.037	\$	649.070.349
(+) DEPRECIACION	\$	565.387.037	\$	649.070.349
(+) AMORTIZACION DE DIFERIDOS				
(+/-) CORRECCION MONETARIA EN CUENTAS REALES (PAGO IMPUESTO PATRIMONIO)				
(+/-) INGRESOS QUE NO AFECTAN LE EFECTIVO	\$	-	\$	-
=EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	3.658.125.305	\$	1.525.877.380
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES				
(+/-) DISMINUCION EN DEUDORES	-\$	900.420.907	-\$	5.264.590.804,72
(+/-) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$	10.167.949	-\$	53.955.829,91
(+/-) AUMENTO EN IMPUESTOS X PAGAR	\$	226.569.579	-\$	992.059.591,32
(+/-) AUMENTO EN PROVEEDORES	-\$	4.343.459.220	-\$	478.169.856,50
(+/-) AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	\$	1.044.826.988	-\$	1.425.556.564,37
(+/-) AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	-\$	476.173.463	-\$	421.879.957,41
(+/-) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS	\$	-	\$	-
(+/-) AUMENTO EN OTROS PASIVOS	-\$	76.530.173	-\$	8.440.374,95
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$	4.515.019.249	-\$	8.644.652.979,18
ACTIVIDADES DE INVERSION				
(+/-) ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	607.484.721	\$	482.719.289,00
(+/-) AUMENTO DE GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	\$	-		
(+/-) DISMINUCION DE DIFERIDOS	\$	-	\$	460.078.581,55
(+/-) AUMENTO EN OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	335.010.053	\$	806.552.575,57
(+/-) AUMENTO EN INVERSIONES	-\$	3.801.890	-\$	2.856.894,16
(+/-) AUMENTO DE CAPITAL	\$	-	\$	-
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-\$	276.276.558	\$	1.746.493.551,96
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS CORRIENTES	-\$	2.270.346.143	\$	148.439.079
(+/-) DISMINUCION EN OBLIGACIONES FRAS NO CORRIENTES	\$	97.587.326	-\$	466.107.813
= FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-\$	2.172.758.817	-\$	317.668.735
(=) DISMINUCION EN EL EFECTIVO	-\$	3.305.929.318	-\$	5.689.950.782
SALDO INICIAL DISPONIBLE A 01/01/2025	\$	169.545.254	\$	22.308.926,83
SALDO FINAL DISPONIBLE A 30/12/2025	\$	1.613.820.495	\$	169.545.253,67
(+/-) AUMENTO EN EL EFECTIVO	\$	1.444.275.241	\$	147.236.327

 MARIO NARVAEZ SOLANO 91.292.479 REPRESENTANTE LEGAL	 DEISY NUNEZ HERRERA TP 108316-T REVISOR FISCAL	 MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH TP/265325-T CONTADOR PUBLICO
--	---	---

CLINICA REINA LUCIA SAS

900.936.058-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE 2025 - 31 DE DICIEMBRE 2024

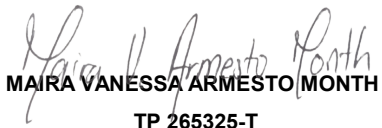
(cifras expresadas en pesos colombianos)



COMPONENTE	CAPITAL PAGADO	RESERVA	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTES SIN APROPIAR	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT DONAC Y VALORIZ	TOTAL
Saldo a diciembre /24	500.000.000	294.155.985		2.641.690.926		1.492.000,0	3.437.338.912
Apropiaciones de la Asamblea							0,0
Distribucion Utilidades							0,0
Capitalizacion accionistas				0,0			0,0
Aumento a Diciemre 31 2025		87.680.703,0		2.987.919.836,9			3.075.600.540
SALDO A DICIEMBRE 31-2025	500.000.000,0	381.836.688,4	0,0	5.629.610.763,3	0,0	1.492.000,0	6.512.939.452


MARIO NARVAEZ SOLANO
91.292.479
REPRESENTANTE LEGAL


DEISY NUNEZ HERRERA
TP 108316-T
REVISOR FISCAL


MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
TP 265325-T
CONTADOR PUBLICO



CLINICA REINA LUCIA SAS
NIT 900.936.058-9

REVELACIONES COMPARATIVAS
DICIEMBRE 31-2025 / DICIEMBRE 31-2024



CLINICA REINA LUCIA SAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELACIONES COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE 2025 / DICIEMBRE 30 DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La sociedad CLINICA REINA LUCIA SAS fue constituida mediante documento privado según Acta de Asamblea al 09 de febrero de 2016 e inscrita el 10 de febrero de 2016 bajo el número 00021594 del libro IX en la cámara de comercio de Barrancabermeja y como objetivo principal el desarrollo de actividades de hospitales y clínicas con internación. Las actividades que consisten principalmente en la atención de pacientes internos, que se realizan bajo la supervisión directa de médicos, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero, la sociedad podrá llevar a cabo en general todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueron relacionadas con el objeto mencionado, así como cuales quiera actividades similares conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad, todas las demás inherentes al desarrollo del objeto social. Al desarrollo del objeto social, se hace ampliación según Acta No. 001 de asamblea extraordinaria del 9 de mayo de 2019 inscrita el 15 de mayo de 2019, antes mencionada: actividades y servicios de salud ocupacional, medicina del trabajo, y medicina laboral: prestación de servicios de asesoría, consultoría, acompañamiento, auditoría, interventoría, y formación en las áreas de seguridad y salud en el trabajo, análisis e investigación de incidentes y accidentes laborales, seguridad basada en el comportamiento, administración de seguridad de procesos y disciplina operativa, metodologías de análisis de riesgos, consultoría técnica especializada, diseño e implementación de los sistemas de gestión integral en todo tipo de empresas, realización de exámenes médico ocupacionales y de apoyo diagnóstico. En general para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad puede realizar todos los actos necesarios o conexos con el desarrollo del mismo.

Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida. Tiene su domicilio en ubicadas en Carrera 15B D56 2533 de Barrancabermeja, Santander. Por ser prestador de servicio de salud, la secretaria de salud ejerce un control sobre la compañía. En septiembre de 2023 se apertura la sede en Villavicencio, dando inicio en 2024 al proceso de habilitación correspondiente, el cual culminó satisfactoriamente en abril de 2025. A partir de este logro, fue posible poner en marcha una nueva unidad móvil en el municipio, que opera desde la sede administrativa, fortaleciendo así la capacidad operativa y de servicio en la región. Asimismo, la Unión Temporal que funciona en Villavicencio inició labores en mayo de 2025, ampliando el alcance y la cobertura de los servicios en la zona, con una vigencia inicial de dos años.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NEGOCIO EN MARCHA)

Los estados financieros de Clínica Reina Lucía S.A.S. han sido preparados bajo el principio de negocio en marcha, considerando que la entidad continuará desarrollando sus operaciones en el futuro previsible.

Al 31 de diciembre de 2025, la administración ha evaluado la capacidad de la entidad para continuar operando en el corto y mediano plazo, teniendo en cuenta aspectos financieros, operativos y de cumplimiento normativo. Este análisis incluyó la adecuada medición de activos y pasivos, la generación de flujos de efectivo y la sostenibilidad de la operación.

Como resultado de dicha evaluación, la entidad ha implementado estrategias orientadas a la optimización de gastos, la gestión eficiente de los recursos y el control de costos, lo que ha permitido mantener la estabilidad operativa. En consecuencia, a la fecha de corte, no se han identificado incertidumbres materiales que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha.

Adicionalmente, la entidad ha considerado los cambios recientes en la regulación tributaria, incorporando los ajustes necesarios en su planeación financiera, garantizando el cumplimiento de las disposiciones legales sin afectar su estabilidad operativa.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con el Marco Técnico Normativo aplicable a los preparadores de información financiera del Grupo 2, contenido en el Anexo Técnico Compilatorio N.º 2 de las Normas de Información Financiera para las Pymes del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 de 2018.

La administración declara explícitamente que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad, de acuerdo con los criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en dicho marco normativo.

Así mismo, se deja constancia de que no existen acuerdos vinculantes que impliquen la venta de activos o la cancelación anticipada de pasivos que afecten la continuidad del negocio.

ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes están conformados principalmente por los saldos en caja general, cajas menores y cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorros, que representan los recursos de liquidez inmediata de la institución.

La **Caja General** administra los recursos provenientes principalmente de los recaudos por prestación de servicios de salud, los cuales son consignados oportunamente conforme a las políticas internas de manejo de efectivo.

Con el fin de garantizar un adecuado control y eficiencia en la ejecución de gastos menores, la entidad mantiene las siguientes cajas menores:

- Caja Menor Administración, destinada a cubrir gastos operativos, con un fondo de \$3.000.000.
- Caja Menor Contratos, orientada a atender gastos asociados a contratos, especialmente con el cliente Ecopetrol. Durante el año 2025, su fondo fue incrementado de \$2.000.000 a \$6.000.000, en atención al mayor volumen operativo.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	31/12/2025	31/12/2024
CAJA	5.362.766	4.369.924
BANCOS CTA CTE Y CONSIG EN TRANSITO	1.605.952.404	161.314.191
BANCO CTA AHORROS	2.505.325	3.861.139
TOTAL	1.613.820.495	169.545.254

NOTA 4. INVERSIONES

Las inversiones de la entidad se encuentran representadas principalmente por instrumentos de patrimonio y aportes en entidades, así como por inversiones en instrumentos administrados a través de vehículos fiduciarios, orientadas a la optimización de la liquidez y la rentabilidad.

Dentro de estas se destacan:

Inversiones en instrumentos de patrimonio, representadas por acciones en el Club Campestre, las cuales no han presentado variaciones durante los periodos comparativos presentados.

Aportes a entidades cooperativas, realizados desde el año 2018, los cuales han permitido fortalecer relaciones estratégicas y comerciales con dichas entidades.

Inversiones en fideicomisos o fondos de inversión colectiva, constituidas en entidades administradoras reconocidas, orientadas a la gestión eficiente de excedentes de liquidez, permitiendo obtener rendimientos con un nivel de riesgo controlado.

Al cierre del periodo, las inversiones reflejan una tendencia creciente, principalmente asociada al incremento en los aportes a entidades cooperativas.

INVERSIONES	31/12/2025	31/12/2024
OTRAS EMPRESAS- CLUB CAMPESTRE	1.492.000	1.492.000
APORTES COOPERATIVA COOMEVA	9.908.511	6.136.716
FIDEICOMISO	431.834	401.740
TOTAL	11.832.346	8.030.456

NOTA 5. DEUDORES:

Las cuentas por cobrar de la entidad están conformadas principalmente por los valores adeudados por clientes derivados de la prestación de servicios de salud, así como por otros derechos originados en el desarrollo de la operación.

La cartera de clientes se clasifica en facturación sin radicar y facturación radicada, de acuerdo con el estado del proceso de cobro. La facturación sin radicar corresponde a servicios prestados pendientes del cumplimiento de requisitos formales para su presentación ante las entidades responsables de pago, mientras que la facturación radicada representa valores sobre los cuales ya se han iniciado procesos de gestión y recuperación.

La entidad mantiene relaciones comerciales con importantes actores del sector, incluyendo compañías de medicina prepagada, aseguradoras y clientes estratégicos como Ecopetrol, lo que respalda la recuperación de la cartera en el mediano plazo.

Por otra parte, este rubro incluye otros saldos por cobrar, tales como anticipos, deudores varios, giros por aplicar y valores a favor en materia tributaria, los cuales presentan una naturaleza y dinámica de recuperación diferente a la cartera de clientes. En su mayoría, corresponden a derechos de cobro cierto o a saldos a favor de la entidad, por lo que no presentan niveles de riesgo comparables con la cartera comercial.

Al cierre del ejercicio 2025, las cuentas por cobrar presentan un incremento frente al periodo anterior, en línea con el crecimiento de la operación y el aumento en los ingresos generados durante el periodo.

Al analizar la composición de la cartera de clientes, se identifican variaciones relevantes en sus principales componentes. El incremento en la cartera se encuentra asociado al crecimiento en la

prestación de servicios durante el periodo, especialmente con clientes estratégicos, en línea con la expansión de la operación.

Por su parte, el deterioro de cartera presenta un incremento frente al periodo anterior, como resultado de una evaluación más conservadora del riesgo de incobrabilidad de la cartera de clientes, principal componente de los saldos por cobrar, con el fin de reflejar razonablemente su recuperación esperada. En contraste, la cartera en proceso jurídico muestra una disminución, lo que evidencia avances en los procesos de recuperación y depuración de saldos.

Adicionalmente, la entidad continúa fortaleciendo sus mecanismos de seguimiento y control de cartera, mediante conciliaciones periódicas con clientes, gestión activa de recaudo y depuración de saldos, con el fin de optimizar los niveles de recuperación y mantener un adecuado flujo de efectivo. En conjunto, la evolución de la cartera de clientes es consistente con el crecimiento de la operación y refleja una gestión orientada al control del riesgo y a la mejora continua en los procesos de recaudo.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31/12/2025	31/12/2024
CLIENTES FACTURACION SIN RADICAR	1.501.464.740	537.430.216
CLIENTES FACTURACION RADICADA	15.886.331.973	13.528.117.627
GIROS POR APLICAR	- 188.460.369	- 378.060.646
CLIENTES RADICADA EN PROCESO JURIDICO	132.215.664	1.107.735.272
CLIENTES RADICADA CONCILIADA	-	32.538.199
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	921.313.697	2.374.855.147
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	22.423.635	37.240.434
ANTICIPO DE RETENCIONES EN LA FUENTE	1.271.208.402	892.652.724
SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS	829.248.875	-
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO AÑO SIGUIENTE	81.171.080	54.908.000
AUTORRETENCION ESPECIAL A TITULO DE RENTA	-	560.739.000
ANTICIPO INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	42.204.032	100.674.020
DEUDORES VARIOS	835.127.824	370.284.573
DETERIORO DE CARTERA	- 2.366.230.798	- 1.151.516.719
TOTAL	18.968.018.755	18.067.597.848

NOTA 6. INVENTARIOS

Los inventarios de la entidad están conformados por los insumos necesarios para la prestación de los servicios de salud, los cuales son fundamentales para garantizar la continuidad y calidad en la atención a los pacientes.

Estos se clasifican principalmente en:

Medicamentos, que representan el mayor componente del inventario, dada su relevancia en los procesos asistenciales.

Material médico quirúrgico, incluyendo insumos hospitalarios, de osteosíntesis y elementos requeridos en procedimientos clínicos y quirúrgicos.

Materiales de laboratorio e imagenología, adquiridos según necesidades específicas y con niveles de rotación controlados.

La entidad gestiona sus inventarios priorizando la rotación de aquellos productos próximos a su vencimiento, con el fin de minimizar pérdidas y optimizar su uso.

Al cierre del periodo, se observa un comportamiento estable en el nivel de inventarios, acorde con las necesidades operativas de la institución.

INVENTARIOS CORRIENTES	31/12/2025	31/12/2024
MEDICAMENTOS	224.922.412	203.422.681
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	13.703.115	44.216.871
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	599.944	1.507.289
IMAGENELOGIA	6.156.097	6.402.677
TOTAL	245.381.568	255.549.517

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La propiedad, planta y equipo está conformada por los activos utilizados en el desarrollo de las operaciones de la entidad, los cuales son reconocidos conforme a las políticas contables vigentes y se deprecian utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada.

La composición de este rubro evidencia la inversión realizada por la entidad en activos necesarios para la prestación de los servicios de salud.

Durante el año 2025, se destaca la reclasificación de las ambulancias adquiridas mediante contrato de leasing financiero con el Banco BBVA en 2022, las cuales, una vez finalizado el pago del contrato, pasaron a ser propiedad de la entidad, siendo reclasificadas desde activos intangibles al rubro de propiedad, planta y equipo.

Así mismo, durante el año 2025 se realizó la reclasificación de ciertos valores que se encontraban registrados como construcciones en curso en periodos anteriores, los cuales, tras su análisis, y nuevas políticas; fueron trasladados a la categoría de mejoras en propiedades ajenas, en atención a la naturaleza de las inversiones y a las condiciones de uso de los activos relacionados, dando como la amortización durante este periodo 2025.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2025	31/12/2024
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1.515.036.774
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	4.188.084.837	3.724.457.631
EQUIPO DE TRANSPORTE	428.749.860	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.307.612	5.307.612
EQUIPO DE OFICINA	234.255.712	234.255.712
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	592.684.913	577.509.926
MAQ Y EQUIPO DE RESTAURANTE	2.488.720	2.488.720
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	105.184.900	105.184.900
ACTIVOS FIJOS DE UT MOVIL SALUD	11.602.500	11.602.500
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2.745.833.048	- 2.520.451.641
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	396.451.665
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	- 1.774.689.658	- 1.378.485.735
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 146.489.536	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 4.776.851	- 4.246.090
EQUIPO DE OFICINA	- 146.225.584	- 122.800.013
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	- 594.522.972	- 548.808.669
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	- 72.167.919	- 64.149.261
MAQ Y EQUIPO DE RESTAURANTE	- 2.488.720	- 2.488.720
ACTIVOS FIJOS DE UT MOVIL SALUD	- 4.471.808	- 3.021.488
TOTAL	2.822.526.006	3.655.392.134

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Los activos intangibles corresponden a recursos identificables de naturaleza no física que generan beneficios económicos futuros para la entidad, tales como licencias, software y derechos derivados de contratos de leasing financiero.

Dentro de este rubro se incluyen principalmente:

Derechos derivados de contratos de leasing financiero, asociados a la adquisición de equipos médicos y otros activos necesarios para la operación.

Licencias y software utilizados en los procesos administrativos, contables y operativos de la institución.

Durante el año 2025, se efectuaron ajustes en la composición de este rubro como resultado de procesos de análisis y depuración de las partidas registradas.

En este sentido, se realizó la reclasificación de las ambulancias que se encontraban registradas como derechos derivados de leasing financiero, debido a la finalización del contrato correspondiente, pasando estos activos al rubro de propiedad, planta y equipo.

Así mismo, se incorporaron al rubro valores correspondientes a derechos por cobrar asociados a la Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A., entidad que se encuentra en proceso de liquidación, en atención a la evaluación realizada sobre su naturaleza contable.

Adicionalmente, se efectuó la revisión de las licencias registradas en este grupo, respecto de las cuales se realizó su amortización durante el periodo. Aquellas que continúan en uso, incluidas las de carácter vitalicio, se mantienen reconocidas dentro del activo intangible, mientras que las que han dejado de utilizarse fueron retiradas del rubro correspondiente.

Como resultado de lo anterior, se presenta una variación en el saldo de activos intangibles frente al periodo anterior.

ACTIVOS INTANGIBLES	31/12/2025	31/12/2024
DERECHOS EN LEASING FINANCIERO EQ MEDICO CIENTIFICO	365.095.524	365.095.524
DERECHO EN LEASING AMBULANCIAS LGB362-363	-	428.749.860
DERECHOS POR COBRAR	116.676.108	
LICENCIAS	1.010.866.741	1.009.816.991
AMORTIZACION ACUMULADA	- 944.215.766	- 921.198.514
SEGUROS	-	968.800
TOTAL	548.422.607	883.432.661

PASIVO

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Las obligaciones financieras a corto plazo incluyen los compromisos adquiridos con entidades financieras que deben ser atendidos en el corto plazo, así como otros instrumentos utilizados para la gestión de liquidez.

Dentro de este rubro se destacan:

Créditos bancarios y créditos rotativos, utilizados como mecanismos de financiación para atender necesidades operativas.

Sobregiros bancarios, empleados de manera transitoria para cubrir requerimientos de liquidez inmediata.

Tarjetas de crédito corporativas, utilizadas conforme a las condiciones establecidas con las entidades financieras.

Adicionalmente, se incluye el reconocimiento de la participación de la entidad en la Unión Temporal Móvil Salud y en la UT CRL E Móvil, registrando la proporción correspondiente a su participación.

Durante el año 2025, se evidencia un incremento significativo en este rubro, asociado a la estrategia de financiación adoptada para soportar el crecimiento operativo de la entidad.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	31/12/2025	31/12/2024
CREDITO ROTATIVO #455657084 BCO BOGOTA	449.835.784	-
CREDITO ROTATIVO #67030045818 BANCO OCCIDENTE	545.432.085	-
CREDITO # 1154856553 BANCO DE BOGOTA CP	796.000.000	-
SOBREGIRO CTA CTE #013035589 BANCO BOGOTA	-	-
PAGARE CREDITO CON LA UT SALUD	487.500.000	8.421.727
TOTAL	2.278.767.869	8.421.727

NOTA 10. PROVEEDORES

El rubro de proveedores corresponde a las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros por la adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de sus operaciones.

La entidad mantiene relaciones comerciales con proveedores de medicamentos, materiales médicos, insumos hospitalarios y servicios especializados, tanto a nivel local como nacional.

Los plazos de pago oscilan generalmente entre 30 y 120 días, dependiendo de las condiciones pactadas con cada proveedor. En algunos casos, se establecen acuerdos de descuentos por pronto pago, principalmente con proveedores estratégicos.

Durante el año 2025, se evidencia una disminución significativa en el saldo de proveedores frente al periodo anterior con un 22.5% de reducción; lo cual refleja una mejora en la gestión de pagos y en la optimización del capital de trabajo, fortaleciendo las relaciones comerciales con los proveedores.

PROVEEDORES	31/12/2025	31/12/2024
NACIONALES DE MATERIAL OSTEOSINTESIS	313.820.941	4.411.441.021
NACIONALES DE MEDICAMENTOS	954.232.536	1.200.071.676
TOTAL	1.268.053.477	5.611.512.697

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la entidad derivadas de la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación, así como de compromisos de carácter legal y tributario.

Dentro de este rubro se incluyen principalmente:

Costos y gastos por pagar, asociados a honorarios de profesionales de la salud y asesores vinculados mediante contratos de prestación de servicios.

Retenciones en la fuente por pagar, originadas en las obligaciones fiscales derivadas de las operaciones realizadas durante el periodo.

Retenciones y aportes por nómina, correspondientes a seguridad social y demás obligaciones laborales.

Otras cuentas por pagar, relacionadas con servicios públicos, proveedores de servicios y otros compromisos operativos.

Así mismo, este rubro incorpora valores asociados a la participación de la entidad en uniones temporales, reconocidos de acuerdo con su porcentaje de participación en la Unión Temporal Movil Salud y la UT CRL EMOVIL.

Al cierre del periodo 2025, se presenta un incremento en este rubro frente al periodo anterior, en las retenciones por pagar por el incremento en la tarifa de la autorretención mediante decreto 0572 del 28 de mayo de 2025; asociado principalmente a la dinámica de la operación y al reconocimiento de las obligaciones generadas durante el periodo.

CUENTAS POR PAGAR	31/12/2025	31/12/2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.909.036.389	2.787.433.141
RETEFUENTE POR PAGAR	1.035.900.465	393.274.000
RETENCIONES Y APORTES POR NOMINA	413.667.390	520.473.546
DEUDORES VARIOS	1.820.410.443	1.433.007.012
TOTAL	6.179.014.687	5.134.187.700

NOTA 12. IMPUESTOS Y GRAVAMENES

Este rubro comprende las obligaciones fiscales a cargo de la entidad, tanto a nivel nacional como territorial, derivadas del desarrollo de su actividad económica.

Incluye principalmente:

Impuesto sobre la renta y complementarios, calculado conforme a la normativa tributaria vigente.

Impuesto de industria y comercio (ICA) y sus respectivas retenciones.

Otras obligaciones fiscales, derivadas de la operación.

Al cierre del periodo, el saldo refleja la provisión del impuesto de renta correspondiente al ejercicio 2025, así como las obligaciones por concepto de Industria y Comercio (ICA).

Se evidencia una variación frente al periodo anterior, asociada a los cambios en los resultados financieros de la entidad y al comportamiento de la base gravable.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	31/12/2025	31/12/2024
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1.045.079.743	1.275.397.620
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	210.629.010	215.530.140
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	14.777.317	6.124.317
RETENCIONES AGRICOLAS	36.075	39.647
TOTAL	1.270.522.145	1.497.091.724

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales corresponden a los pasivos derivados de la relación con los empleados de la entidad, reconocidos conforme a la normativa laboral vigente.

Este rubro refleja el total de compromisos asociados a la remuneración y beneficios de los trabajadores, incluyendo nómina, cesantías, primas y vacaciones consolidadas. La variación presentada frente al periodo anterior responde principalmente a la dinámica operativa y a los cambios en la planta de personal durante el ejercicio, reflejando el compromiso de la entidad con el cumplimiento oportuno de sus obligaciones laborales.

OBLIGACIONES LABORALES	31/12/2025	31/12/2024
NOMINA POR PAGAR	1.304.901.512	1.156.117.768
CESANTIAS CONSOLIDADAS	714.679.556	1.113.219.681
PRIMAS CONSOLIDADAS	-	829.107
INTERESES SOBRE CESANTIAS	61.742.092	126.459.598
VACACIONES CONSOLIDADAS	395.860.516	556.730.986
TOTAL	2.477.183.676	2.953.357.139

NOTA 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras a largo plazo corresponden a compromisos adquiridos con entidades financieras cuyo vencimiento supera el corto plazo, incluyendo créditos bancarios y contratos de leasing.

Durante el año 2025, la entidad adelantó procesos de reorganización y unificación de sus obligaciones financieras, con el objetivo de optimizar su estructura de endeudamiento y mejorar la gestión de sus flujos de efectivo.

Como resultado de esta estrategia, se observa una reducción en el número de obligaciones vigentes y una redistribución de los saldos entre el corto y largo plazo.

El saldo al cierre refleja las obligaciones activas bajo condiciones previamente pactadas con las entidades financieras.

PASIVOS FINANCIEROS	31/12/2025	31/12/2024
CREDITO #455657084 BCO BOGOTA	0	449.750.512
CREDITO #67030021215 BANCO OCCIDENTE	0	
CREDITO ROTATIVO #6700007800428026 DAVIVIENDA	0	10.659.316
LEASING BBVA CREDITO 00130603009200027294 AMBULANCIAS	0	47.315.527
LEASING BBVA CREDITO NO. 00130603009200027295 AMBULANCIAS	0	52.272.992
CREDITO ROTATIVO #67030030794 BANCO OCCIDENTE	0	126.591.837
CREDITO #67030032360 BANCO OCCIDENTE	43.605.826	289.655.543
LEASING BANCO OCCIDENTE 180-153488		142.078.058
CREDITO #67030035074 BANCO DE OCCIDENTE	0	18.202.644
CREDITO #67030036262 BANCO OCCIDENTE	44.315.732	140.000.000
LEASING BANCO BOGOTA 858117172	0	78.694.990
CREDITO #67030036817 BANCO OCCIDENTE	0	156.944.444
CREDITO ROTATIVO #67030036973 BANCO OCCIDENTE	257.576.902	31.249.999
CREDITO #2972992600 BANCOOMEVA	33.657.133	495.340.186
CREDITO #2972994800 BANCOOMEVA	0	64.733.293
CREDITO # 67030037377 BANCO DE OCCIDENTE CESANTIAS 2023 CRL	0	66.206.850
CREDITO # 67030037369 BANCO DE OCCIDENTE CESANTIAS 2023 ECP	0	162.065.770
CREDITO #955034434 BANCO DE BOGOTA	0	35.601.590
CREDITO ROTATIVO #67030038078 BANCO OCCIDENTE	0	11.244.247
CREDITO #957680883 BANCO DE BOGOTA	0	
CREDITO #958394762 BANCO DE BOGOTA	0	
CREDITO #959019792 BANCO DE BOGOTA	0	150.000.000
CREDITO #959362875 BANCO DE BOGOTA	1.072.331.629	127.499.999
CREDITO #1053284755 BANCO DE BOGOTA	1.522.305.749	1.400.000.000
CREDITO #1053322571 BANCO DE BOGOTA	377.838.398	150.000.000
CREDITO #1054538944 BANCO DE BOGOTA	871.889.104	115.000.000
TOTAL	4.223.520.472	4.321.107.798

NOTA 15. OTROS PASIVOS

Este rubro agrupa recursos recibidos por la entidad en nombre de terceros, los cuales deben ser entregados a los beneficiarios correspondientes y no constituyen ingresos propios.

Incluye principalmente valores retenidos a empleados, derivados de descuentos por préstamos, embargos, libranzas y otros conceptos autorizados, los cuales se reconocen como un pasivo hasta el momento en que se efectúa su respectivo pago a los terceros correspondientes.

Para el cierre del periodo 2025, se optó por políticas; no continuar manejando nuevos movimientos en este grupo, realizando la reclasificación de ciertos saldos en el rubro de aportes por nómina, los cuales se presentan detalladamente en la Nota 12 de cuentas por pagar. Como resultado, al cierre del ejercicio, este rubro no presenta saldo.

OTROS PASIVOS	31/12/2025	31/12/2024
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		0
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS DE NOMINA	0	76.530.173
TOTAL	-	76.530.173

PATRIMONIO

NOTA 16. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está compuesto por el capital social, las reservas, los resultados acumulados y el resultado del ejercicio.

Al cierre del periodo:

El capital social se mantiene en \$500.000.000.

Las reservas presentan un incremento, derivado de la apropiación de utilidades del ejercicio anterior conforme a las decisiones de los órganos sociales.

Los resultados acumulados reflejan el traslado del resultado del ejercicio anterior.

El resultado del ejercicio 2025 evidencia un desempeño financiero positivo frente al periodo anterior.

En conjunto, el patrimonio presenta un crecimiento frente al periodo anterior, explicado principalmente por la generación de utilidades durante el ejercicio y su adecuada gestión, lo cual fortalece la estructura financiera de la entidad, mejora su capacidad de respuesta ante sus obligaciones y contribuye a su sostenibilidad en el tiempo.

PATRIMONIO	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAL SOCIAL	500.000.000	500.000.000
RESERVAS Y FONDOS	381.836.688	294.155.985
SUPERAVIT DE CAPITAL	1.492.000	1.492.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.092.738.268	876.807.031
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.536.872.495	1.764.883.895
TOTAL PATRIMONIO	6.512.939.452	3.437.338.912

NOTAS DE ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a la principal fuente de recursos de la entidad, derivados de la prestación de servicios de salud en las diferentes unidades funcionales habilitadas.

Estos ingresos se encuentran clasificados de acuerdo con las áreas de atención, dentro de las cuales se destacan urgencias, hospitalización, quirófanos y salas de parto, apoyo diagnóstico, consulta externa, entre otras, evidenciando la diversificación de los servicios prestados.

Durante el periodo 2025, se presenta un crecimiento en los ingresos operacionales frente al periodo anterior, impulsado principalmente por:

- El fortalecimiento de la relación comercial con clientes estratégicos, especialmente Ecopetrol.
- La ejecución de nuevos contratos suscritos durante el periodo, incluyendo servicios especializados.
- La consolidación de la capacidad instalada, resultado de inversiones realizadas en periodos anteriores, lo cual ha permitido aumentar la cobertura y el volumen de atención en servicios como urgencias y hospitalización.

Estas condiciones han contribuido al incremento en el volumen de atención y, en consecuencia, al crecimiento de los ingresos generados por la entidad.

INGRESOS OPERACIONALES	31/12/2025	31/12/2024
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2.281.854.066	2.762.928.324
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	300.747.082	568.977.354
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	4.309.308.880	3.625.940.578
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	15.346.285.842	13.387.270.639
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	7.830.921.943	7.244.690.881
UNIDAD FUNCIONAL TERAPEUTICO	184.881.497	1.081.688.773
UNIDAD FUNCIONAL MERCADEO	1.183.965.212	1.734.025.073
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-ECP	23.033.803.493	14.716.145.601
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-UT-MOVIL SALUD	6.991.965.192	4.857.189.468
UNIDAD FUNCIONAL RELAC CON SALUD-TRASLADO DE PACIENTES AMBULANCIAS MOVIL 1 Y MOVIL 2	983.538.275	838.995.539
GLOSAS SERVICIOS DE SALUD	- 1.331.845.533	
TOTAL	61.115.425.949	50.817.852.230

NOTA 18. COSTOS

Los costos de ventas corresponden a los valores directamente asociados a la prestación de los servicios de salud, incluyendo el consumo de insumos, materiales médicos, honorarios y demás costos necesarios para la atención de los pacientes.

Estos costos se encuentran clasificados de acuerdo con las unidades funcionales, en concordancia con la estructura de los ingresos, lo que permite una adecuada medición de la rentabilidad por línea de servicio.

Durante el periodo 2025, los costos presentan un incremento, en línea con el crecimiento de los ingresos operacionales y el aumento en el volumen de servicios prestados, manteniendo coherencia con la dinámica de la operación.

Adicionalmente, se incluyen los costos asociados a las operaciones con Ecopetrol y a la participación en las uniones temporales, los cuales representan una proporción relevante dentro de la estructura de costos de la entidad.

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	31/12/2025	31/12/2024
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	3.939.113.578	4.015.743.640
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	370.802.927	518.585.041
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	1.279.125.356	1.606.089.904
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	2.595.244.909	4.893.402.098
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	1.227.869.962	1.018.134.226
UNIDAD FUNCIONAL TERAPEUTICO	179.034.801	76.891.260
OTRAS ACTIVIDADES CON FARMACIA	5.054.492.784	4.877.314.862
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS ECP	19.342.818.592	14.381.387.665
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS UNION TEMPORAL	4.239.022.836	2.779.557.868
UNIDAD RELACIONADAS CON GLOSAS	3.058.305.772	3.156.277.920
TOTAL	41.285.831.519	37.323.384.482

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración comprenden los desembolsos necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas, operativas, financieras y legales de la entidad.

Dentro de este rubro se incluyen, entre otros, los gastos por concepto de personal administrativo, honorarios, arrendamientos, servicios, mantenimiento y adecuaciones, depreciaciones y amortizaciones, así como el deterioro de cartera.

Durante el año 2025, se presenta un incremento en estos gastos, principalmente asociado al crecimiento de la operación, al fortalecimiento de la estructura administrativa y al reconocimiento del deterioro de cartera, en línea con una gestión más prudente del riesgo crediticio.

En general, estos gastos guardan coherencia con la dinámica operativa de la entidad y con las necesidades propias de su funcionamiento.

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	31/12/2025	31/12/2024
GASTOS DE PERSONAL	1.834.272.219	2.000.140.456
HONORARIOS	466.662.404	334.686.646
IMPUESTOS	465.947.227	376.328.616
ARRENDAMIENTOS	1.931.627.953	2.077.270.492
SEGUROS	136.299.279	111.802.081
SERVICIOS	1.874.978.506	1.006.827.743
GASTOS LEGALES	18.612.530	10.916.305
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ADECUACIONES	2.185.721.146	1.536.951.199
GASTOS DE VIAJE	160.518.095	194.410.063
DEPRECIACIONES	563.936.717	647.620.033
DIVERSOS	343.165.329	505.618.542
AMORTIZACIONES	1.187.751.858	614.865.608
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	450.000	-
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	-	-
DETERIORO DE CARTERA	2.173.294.552	209.041.898
TOTAL	13.343.237.816	9.626.479.682

NOTA 20. OTROS GASTOS

Los otros gastos corresponden a erogaciones de carácter no operacional, que no están directamente relacionadas con la actividad principal de la entidad.

Dentro de este rubro se incluyen principalmente los gastos financieros, derivados de obligaciones con entidades financieras, así como los gastos de ejercicios anteriores, correspondientes a ajustes o reconocimientos efectuados en el periodo actual relacionados con periodos previos.

Durante el año 2025, se presenta una disminución en este rubro frente al periodo anterior, explicada principalmente por la reducción de gastos asociados a ejercicios anteriores, lo cual evidencia una mejora en la oportunidad y consistencia en el reconocimiento contable de las operaciones.

GASTOS NO OPERACIONALES	31/12/2025	31/12/2024
FINANCIEROS	1.801.918.314	1.619.201.348
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES	15.177.565	630.267.297
GASTOS DIVERSOS	-	-
TOTAL	1.817.095.879	2.249.468.645

NOTA 21. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos corresponden a aquellos recursos generados por actividades distintas al objeto principal de la entidad.

Incluyen principalmente los rendimientos financieros, generados por la administración de recursos en entidades financieras; las recuperaciones de cartera, derivadas del recaudo de obligaciones previamente castigadas o deterioradas; y otros ingresos diversos asociados a operaciones no recurrentes.

Durante el año 2025, se presenta una disminución significativa frente al periodo anterior, principalmente por la reducción en las recuperaciones de cartera, reflejando una menor dinámica en la recuperación de saldos previamente castigados o deteriorados.

NO OPERACIONALES	31/12/2025	31/12/2024
FINANCIEROS	16.679.615	71.817.181
RECUPERACIONES	60.762.471	375.517.348
DIVERSOS	23.781.555	86.350.701
EJERCICIOS ANTERIORES	2.481.500	-
TOTAL	103.705.142	533.685.230

NOTA 22. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta corresponde a la obligación tributaria determinada con base en los resultados fiscales de la entidad, conforme a la normativa vigente.

Para los periodos 2024 y 2025, la provisión fue calculada aplicando la tarifa vigente, con base en la determinación de los resultados fiscales de cada periodo.

Para el año 2025, la provisión se ha reconocido de manera progresiva durante el ejercicio, con base en la estimación de dichos resultados.

El valor registrado al cierre refleja la mejor estimación de la obligación tributaria a cargo de la entidad, sujeta a los ajustes que puedan surgir en la determinación definitiva del impuesto.

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	31/12/2025	31/12/2024
IMPUESTO SOBRE LA RENTA AÑO ANTERIOR		0
IMPUESTO DE RENTA Y C. VIGENCIA CORRIENTE	1.680.227.609	1.275.397.620
TOTAL	1.680.227.609	1.275.397.620



MARIO NARVAEZ SOLANO
Representante Legal
CLINICA REINA LUCIA SAS



MAIRA VANESSA ARMESTO MONTH
Contadora Publica
TP 265325-T