


CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2025 Y 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACIONES	%
				\$	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	32.589.823,27	31.786.982,22	802.841,05	2,53
Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar	4	267.343.454,56	348.734.211,73	(81.390.757,17)	(23,34)
Activos Por Impuestos	5	35.945.282,50	28.755.127,50	7.190.155,00	25,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		335.878.560,33	409.276.321,45	(73.397.761,12)	(17,93)
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades	6	83.009.941,00	81.746.663,00	1.263.278,00	1,55
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		83.009.941,00	81.746.663,00	1.263.278,00	1,55
ACTIVOS POR IMPUESTOS NO CORRIENTE					
Activos por impuestos diferidos	7	3.150.000,00	3.675.000,00	(525.000,00)	(14,29)
TOTAL DE ACTIVO		422.038.501,33	494.697.984,45	(72.659.483,12)	(14,69)
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Otros Pasivos No Financieros	8	2.732.247,00	720.220,00	2.012.027,00	279,36
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	9	245.188.264,05	251.882.909,27	(6.694.645,22)	(2,66)
Beneficios a los Empleados	10	49.461.018,00	116.461.432,00	(67.000.414,00)	(57,53)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		297.381.529,05	369.064.561,27	(71.683.032,22)	(19,42)
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos por Impuestos Diferidos	11	3.403.097,00	3.362.847,00	40.250,00	1,20
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.403.097,00	3.362.847,00	40.250,00	1,20
TOTAL PASIVO		300.784.626,05	372.427.408,27	(71.642.782,22)	(77,22)
PATRIMONIO					
Capital Emitido	12	82.300.000,00	82.300.000,00	-	-
Ganancias Acumuladas	13	(1.179.423,82)	278.216.384,33	(279.395.808,15)	(100,42)
Otras Reservas	14	41.150.000,00	41.150.000,00	-	-
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		122.270.576,18	401.666.384,33	(279.395.808,15)	(69,56)
TOTAL PATRIMONIO		121.253.875,28	122.270.576,18	(1.016.700,90)	(0,83)
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	15	(1.016.700,90)	(279.395.808,15)	278.379.107,25	(99,64)
TOATAL DE PATRIMONIO Y PASIVO		422.038.501,33	494.697.984,45	(72.659.483,12)	(14,69)


JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑO 2025 Y 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	2025	2024	VARIACION		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Prestación de servicios	16	589.190.270,00	483.013.821,00	106.176.449,00	21,98
Unidad Funcional de Consulta Externa	122.804.436,00		116.062.728,00	6.741.708,00	5,81
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	432.607.014,00		325.316.143,00	107.290.871,00	32,98
Unidad Funcional de Apoyo	33.778.820,00		39.634.950,00	(5.856.130,00)	(14,78)
Otras Actividades relacionadas			2.000.000,00	(2.000.000,00)	(100,00)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		589.190.270,00	483.013.821,00	106.176.449,00	21,98
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	17	1.137.240,00	2.790.914,00	(1.653.674,00)	(59,25)
Unidad Funcional de Urgencias					
Glosas E.P.S.	1.137.240,00		2.790.914,00		
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		588.053.030,00	480.222.907,00	107.830.123,00	22,45
COSTO DE VENTAS	18	136.478.508,00	151.995.369,00	-15.516.861,00	(10,21)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		451.574.522,00	328.227.538,00	92.313.262,00	28,12
GASTOS OPERACIONALES	19	559.896.580,00	602.728.998,00	(42.832.418,00)	(7,11)
De administración		559.896.580,00	602.728.998,00		
UTILIDAD OPERATIVA		(108.322.058,00)	(274.501.460,00)	49.480.844,00	(18,03)
OTROS INGRESOS O GANANCIAS	20	116.851.299,63	1.537.268,00	115.314.031,63	7.501,23
Financieros		14.142,00	24.030,00	(9.888,00)	(41,15)
Descuentos comerciales condicionados		192.967,00	322.600,00	(129.633,00)	(40,18)
Recuperaciones		116.644.190,63	1.190.638,00	115.453.552,63	9.696,78
COSTOS FINANCIEROS	21	6.942.692,53	5.839.416,15	1.103.276,38	18,89
Graváven a los movimientos financieros		634.405,00	627.300,00	7.105,00	1,13
Comisiones		1.903.092,53	1.799.060,00	104.032,53	5,78
I.V.A. y Ret.Fte. Transacciones		2.246.039,00	336.390,40	1.909.648,60	567,69
Cuota manejo tarjeta bancaria		208.780,00	136.900,00	71.880,00	100,00
Intereses		129.707,00	12.187,00	117.520,00	100,00
Descuentos comerciales		4.475,00	7.316,00	(2.841,00)	(38,83)
Pérdida de cartera			2.125.283,75	(2.125.283,75)	100,00
Impuestos asumidos		4.696,00	154.571,00	(149.875,00)	100,00
Gastos asumidos		899.500,00	640.408,00	259.092,00	40,46
Multas, sanciones y litigios		911.998,00		911.998,00	(100,00)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		1.586.549,10	(278.803.608,15)	280.390.157,25	(100,57)
Provisión renta		2.603.250,00	592.200,00	2.011.050,00	339,59
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO		(1.016.700,90)	(279.395.808,15)	278.379.107,25	(99,64)

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
Representante Legal

CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2025	AÑO TERMINADO EL 31 DE DIC.DE 2024	VARIACION
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS OPERACIONES:			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	\$ (1.016.701)	\$ (279.395.808)	\$ 278.379.107
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
DEPRECIACION	6.501.222	5.924.829	576.393
	<u>\$ 5.484.521</u>	<u>\$ (273.470.979)</u>	<u>\$ 278.955.500</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR INVENTARIO	81.390.757	143.816.319	(62.425.562)
ACTIVOS NO FINANCIEROS	(7.190.155)	(9.024.087)	1.833.932
ACTIVOS POR IMPUESTOS	525.000	525.000	
PASIVOS NO FINANCIEROS	2.012.027	(2.279.661)	4.291.688
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(6.694.645)	43.157.769	(49.852.414)
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	(67.000.414)	63.817.912	(130.818.326)
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	40.250	67.200	(26.950)
EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES	<u>\$ 8.567.341</u>	<u>\$ (33.390.527)</u>	<u>41.957.868</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
COMPRA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ (7.764.500)		(7.764.500)
EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>\$ (7.764.500)</u>	\$ -	<u>(7.764.500)</u>
(DISMINUCION) AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	\$ 802.841	# \$ (33.390.527)	34.193.368
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	31.786.982	65.177.509	(33.390.527)
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 32.589.823</u>	<u>\$ 31.786.982</u>	<u>\$ 802.841</u>

JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
Representante Legal

CESAR MARIN VELASQUEZ
Contador Público
M.P.No. 17.400-T


"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA. C.M.B.
NIT. 804.016.911-1
CRA. 9 No. 10 - 97 BARBOSA SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2025
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2024	122.270.576
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025	121.253.875
DISMINUCION	(1.016.701)

	SALDO A DIC. 2024	DISMINUCION	INCREMENTO	SALDO A DIC.2025	VARIACION
CAPITAL EMITIDO	82.300.000			82.300.000	-
GANANCIAS ACUMULADAS	278.216.384	279.395.808		(1.179.424)	(279.395.808)
OTRAS RESERVAS	41.150.000			41.150.000	-
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	(279.395.808)		278.379.107	(1.016.701)	278.379.107
	<u>122.270.576</u>	<u>279.395.808</u>	<u>278.379.107</u>	<u>121.253.875</u>	<u>(1.016.701)</u>


JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
 Representante Legal


CESAR MARIN VELASQUEZ
 Contador Público
 M.P.No 17.400-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 – 2024

NOTA No. 1 MARCO LEGAL Y ECONOMICO

Clinimed Barbosa Ltda. C.M.B. con NIT. 804.016.911-1 con domicilio en el municipio de Barbosa Departamento de Santander en la carrera 9 No. 10-97, constituida mediante escritura pública No. 0153 de la notaría única del círculo de Barbosa, de fecha 23 de marzo de 2004, inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el día 26 de marzo de 2004 bajo el número 57278 del libro 9. Su vigencia es hasta el día 23 de marzo del año 2024.

Su objeto social es “La presentación de servicios médicos, paramédicos, hospitalarios y ambulatorios. En desarrollo y en cumplimiento de tal objeto, puede hacer en su propio nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos, toda clase de operaciones comerciales, sobre bienes muebles o inmuebles y constituir cualquier clase de gravamen, celebrar contratos con personas naturales o jurídicas, efectuar operaciones de mutuo con o sin intereses, cambio, descuento, cuentas corrientes, dar o recibir garantías, girar adquirir o negociar títulos valores”

2.- EXPLICACIÓN DE LOS EFECTOS DE ADOPTAR ESTA NIIF

Esquema ejemplo:

2.1.1 Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros Individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida en julio de 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Pesos Colombianos (\$Cop).

Antes de 2015, los estados financieros Individuales se elaboraban de acuerdo con los PCGA de Colombia. Los efectos financieros de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la siguiente nota (Nota 3).

2.1.2 Nota 3. Transición a la NIIF para las PYMES

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de **CLINIMEDBARBOSA LTDA C.M.B.**, correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2014. La transición a la NIIF para las PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros individuales describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2015 (es decir,

información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 1 de enero de 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES. En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** tanto al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) y al 31 de diciembre de 2014 (el final del último periodo presentado en los estados financieros individuales más recientemente conforme a los PCGA de A).

NOTAS A LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO

Nota 3.1. Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Las transacciones clasificadas como Disponibles en su PCGA (Anterior), serán reconocidas como Efectivo Y Equivalente al Efectivo; Teniendo en cuenta que: Son recursos que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para disponer de manera inmediata. ☑ Corresponde a efectivos y equivalentes, de gran liquidez, con fácil disponibilidad, con un bajo riesgo. El Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo comprende al dinero de las cajas de recepción y gerencia, y el de la cuenta de ahorro que **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, su uso está disponible de forma inmediata y sin ninguna restricción legal.

Nota 3.2 Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar

- **Clientes Nacionales:** Las cuentas comerciales de clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, se manejan dentro de las condiciones normales de mercado establecidos por la compañía, Constituido en el modelo de negocio, dentro de las que se encuentran entidades promotoras de salud, empresas de medicina prepagada, compañías aseguradoras de SOAT y particulares. Los clientes de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, cumplen las características de Instrumentos Financieros Básicos, los cuales son valorados por el método del costo amortizado o valor razonable.

- **Anticipos Y Avances:** algunos anticipos otorgados por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, están destinados para la adquisición de inventarios, y otros corresponden a:

- a) **Proveedores:** Corresponden a destinación operacional del negocio en representación de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** La variación reflejada en esta partida corresponde a la reclasificación que se realizó del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se incluye dentro de Otros Activos no Financieros.

Nota 3.3 Inventarios

Para el estado de Situación financiera de apertura, dentro del rubro de inventarios se reconocen los medicamentos disponibles para la venta, los cuales están, directamente relacionados con la prestación de servicios médicos de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**

Nota 3.4 Propiedades

Para el estado de situación financiera de apertura, **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá como propiedad planta y equipo (propiedades), todos aquellos activos tangibles poseídos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, para su uso en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, reconocerá sus propiedades al valor razonable como costo atribuido, determinando nuevas vidas útiles basadas en el uso del activo que representan los

beneficios económicos del mismo. La variación de esta partida se genera por la medición a valor razonable como costo atribuido del equipo de oficina, el equipo de computación y comunicación y por el no reconocimiento de Acueductos, plantas y redes teniendo en cuenta que este no genera Beneficios económicos futuros.

Nota 3.5 Activos Por Impuestos

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B., registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- ☑ las diferencias temporarias deducibles;
- ☑ la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- ☑ la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores. El aumento de esta partida es generado por la reclasificación del anticipo del impuesto de renta que en norma local se encontraba dentro de cuentas por cobrar y para NIIF se clasifica en activos por impuestos.

Nota 3.6 Proveedores (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de las cuentas por pagar a proveedores a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de compra de medicamentos y demás servicios directamente relacionados con el desarrollo del objeto social de la entidad. Estos valores serán reclasificados como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Nota 3.7 Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden a exigencias o responsabilidades para actuar de una forma determinada. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, por las costumbres y por el deseo de mantener buenas relaciones comerciales o actuar de forma equitativa. Las cuentas por pagar de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, son originadas para el desarrollo de sus actividades las cuales serán atendidas en su periodo corriente. Se reclasifican a cuentas por pagar comerciales, las cuentas por pagar a proveedores se reconocen al importe sin descontar, ya que los plazos otorgados por estos no superan los 90 días, también incluye costos y gastos por pagar generados por servicios, honorarios, arrendamientos, etc.

Nota 3.8 Impuestos - Gravámenes Y Tasas (Cuenta COLGAP)

Comprende el valor de los gravámenes de caracteres generales y obligatorios a favor del Estado y a cargo de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.** por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Estos valores serán reclasificados como pasivos por impuestos y otros pasivos no financieros acorde a su naturaleza y características.

Nota 3.9 Beneficios A Los Empleados

Los beneficios a los empleados reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden al Valor presente, de los pagos futuros esperados que son necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas de los servicios prestados por los empleados en el periodo corriente, generados por obligación legal.

Nota 3.10 Otros Pasivos (Cuenta COLGAAP)

Los Otros Pasivos reconocidos por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, corresponden a los valores recibidos para terceros, específicamente para fondo de empleados, que van a generar traslado de recursos en el corto plazo.

Nota 3.11 Pasivos Por Impuestos

CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B., registra los importes que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos. Los Importes de pasivos por impuestos a las ganancias a pagar corresponden a periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Nota 3.12 Otros Pasivos No Financieros

Los otros pasivos no financieros, no son originados a partir de una obligación contractual, Corresponden a obligaciones contraídas por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, con las Administraciones públicas y corresponde a una obligación tributaria.

Nota 3.13 Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios, ponen a disposición de **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, mediante cuotas, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, con el lleno de los requisitos legales.

Nota 3.14 Otras Reservas

Comprenden los valores que por mandato expreso del máximo órgano social, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por el ente económico, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Nota 3.15 Revalorización Del Patrimonio (Cuenta COLGAAP)

Comprende el valor del incremento patrimonial por concepto y de los saldos originados en saneamientos fiscales, realizados conforme a las normas legales vigentes. Los cuales en el proceso de transición, son reclasificados a ganancias retenidas.

Nota 3.16 Ganancias Acumuladas

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas. Adicionalmente al valor registrado por **CLINIMED BARBOSA LTDA C.M.B.**, en su PCGA anteriores como resultados acumulados. Asimismo, acorde a lo establecido en la Transición a la NIIF para las PYMES, se reconocerán en las ganancias acumuladas una disminución generada por la aplicación del valor razonable como costo atribuido, en Propiedad planta y equipo de acuerdo con lo detallado en la conciliación de activos. Además, del reconocimiento del impuesto diferido y el no reconocimiento de la revalorización del patrimonio.

Nota 3.17 Resultados De Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas acumuladas por el ente económico al cierre de ejercicios anteriores.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo lo conforman los rubros de Caja y Cuentas de Ahorro, sobre los cuales no existe restricción para su disposición.

CAJA: Representa los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones en efectivo o en cheques.

CUENTAS DE AHORRO: Representa la totalidad de los fondos que tiene la entidad a su disposición en entidades Financieras.

La variación del efectivo y equivalentes al efectivo refleja un aumento de \$802.021 que representa un 2,53% con respecto del 2024 .

Efectivo y equivalente al efectivo	2025	2024	VARIACION	%
Caja y Cuentas de ahorro	32.589.823	31.786.982	802.841	2,53

NOTA No. 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes de las ventas a crédito de los servicios que presta la entidad. Refleja una disminución con respecto del año 2024 con una variación de \$ -81.390.7557 debido al castigo de cartera y al deterioro de la misma; representa una disminución de -23,34%

	2025	2024	VARIACION	%
Deudores Clientes	267.343.455	348.734.212	-81.390.757	-23,34

La entidad Posee una cartera muy alta, pero además con los problemas de liquidación de algunas E.P.S. que hacen casi imposible recuperar el 100% de la cartera por cuanto son muchos los requisitos que exigen para el pago, así como los problemas de liquidez que son evidentes hace que exista una preocupación muy grande en la recuperación de la misma.

Positivo, por lo tanto:

D.U.R. artículo 1.2.1.24 PROCEDENCIA DE LA DEDUCCION POR DEUDAS MANIFIESTAMENTE PERDIDAS O SIN VALOR, PARA QUE PROCEDA ESTA DEDUCCION ES NECESARIO:

- 1.- Que la respectiva obligación se haya contraído con justa causa y a título oneroso.
 - 2.- Que se haya tomado en cuenta el computar la renta declarada en años anteriores o que se trate de créditos que hayan producido rentas declaradas en tales años.
 - 3.- Que se haya descargado en el año o período gravable de que se trata, mediante abono a la cuenta incobrable y cargo directo a pérdidas y ganancias.
 - 4.- Que la obligación exista al momento del descargo, y
 - 5.- Que existan razones para considerar la deuda manifiestamente perdida o sin valor.
- Asimismo, la provisión por deterioro en el período fue por la suma de \$91.982.774

NOTA No. 5 ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2025	2024	VARIACION	%
ACTIVOS NO FINANCIEROS	35.945.282	28.755.127	7.190.155	25,00
Saldo a favor renta	35.755.235	28.599.834	7.155.401	25,02
Retención I.C.A.	190.047	155.293	34.754	22,38

En el período 2025 quedo un saldo a favor en renta por la suma de \$35.755.236 debido al arrastre del saldo a favor del año anterior

NOTA NO. 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles adquiridos por Clinimed, representan los elementos necesarios para desarrollar el objeto social. Presenta el 2025 una variación de \$1.263.278 con un aumento equivalente al 1,55% respecto al año 2024

	2025	2024	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	83.009.941	81.746.663	1.263.278	1,55
Maquinaria y Equipo	37.782.114	37.782.114		
Equipo de oficina	14.242.166	14.242.166		
Equipo de computación y comunicación	23.921.138	18.801.138	5.120.000	27,24
Equipo médico científico	95.544.013	92.899.513	2.644.500	2,85
Depreciación acumulada	-88.479.490	-81.978.268	-6.501.122	-7,93

NOTA No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2025	2024	VARIACION	%
Activos por impuestos	3.150.000	3.675.000	-525.000	-14,29

NOTA No. 8 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2025	2024	VARIACION	%
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	2.732.247	720.220	2.012.027	279,36
Pasivo impuesto industria y comercio	45.000	20.994	24.006	114,35
Pasivo por retenciones en la fuente	2.687.247	699.226	1.988.021	284,32

El saldo del 2025 corresponde a retención en la fuente e industria y comercio.

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2025	2024	VARIACION	%
Cuentas por pagar	245.188.264	251.882.909	-6.694.645	-2,66
Proveedores		52.230	-52.230	-100,00
Costos y gastos por pagar	18.827.883	60.565.687	-41.737.804	68,92
Deudas con socios	226.360.381	191.264.992	35.095.389	18,35

Rubro conformado por deuda con proveedores, costos y gastos causados por pagar y deudas con socios.

NOTA No.10 BENEFICIO A EMPLEADOS

	2025	2024	VARIACION	%
BENEFICIO A EMPLEADOS	49.461.018	116.461.432	-67.000.414	-57,53
Nómina por pagar	15.633.400	54.447.458	-38.814.058	-71,29
Cesantías consolidadas	13.062.093	27.403.619	-14.341.526	-52,34
Intereses s/cesantías	1.447.452	2.637.323	-1.189.871	-45,12
Vacaciones	7.489.212	15.067.448	-7.578.236	-50,30
Prima de servicios	7.493.461	11.470.084	-3.976.623	-34,67
Seguridad social	4.335.400	5.435.500	-1.100.100	-20,24

Representa el valor a pagar con concepto salarios, consolidación de prestaciones sociales y las retenciones y aportes sobre la nómina.

NOTA No. 11 PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

	2025	2024	VARIACION	%
Impuestos diferidos	3.403.097	3.362.847	40.250	1,20

El **impuesto diferido** se genera como consecuencia de las diferencias temporales entre el tratamiento del patrimonio del contribuyente según las directrices contables (ingresos, costos, gastos) y el tratamiento fiscal según las Leyes tributarias vigentes. El impuesto de renta obtenido por la aplicación de la ley tributaria puede ser diferente al impuesto financiero calculado en base a las directrices contables, esta diferencia es lo que se conoce como impuesto de renta diferido, en nuestro caso corresponde a la diferencia presentada en la propiedad planta y equipo.

NOTAS No. 12 ,13, 14 y 15 PATRIMONIO

	2025	2024	VARIACION	%
PATRIMONIO	121.253.875	122.270.576	-1.016.701	-0,83
Capital Emitido	82.300.000	82.300.000		
Ganancias Acumuladas	-1.179.424	278.216.384	-279.395.808	-100,43
Otras Reservas	41.150.000	41.1500.000		
Utilidad y/o pérdida del ejercicio	-1.016.701	-279.395.808	278.379.107	-99,64

Muestra el comportamiento presentado en los rubros que representan el Patrimonio año 2025 vs. año 2024.

NOTAS No. 16, y 17 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS NETOS	588.053.030	480.222.907	107.830.123	22,45
Unidad funcional de Consulta externa	122.804.436	116.062.728	6.741.708	5,81
Unidad funcional de apoyo diagnostico	432.607.014	325.316.143	107.290.871	32,98
Unidad funcional de apoyo	33.778.820	39.634.950	-5.856.130	-14,78
Otras actividades relacionadas		2.000.000	-2.000.000	-100,00
Devoluciones y descuentos en ventas	-1.137.240	-2.790.914	1.653.674	59,26

Representa los flujos de recursos ingresados a la Entidad producto de la prestación de servicios propios de su objeto social.

NOTA No. 18 COSTO DE VENTAS

	2025	2024	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	136.478.508	151.995.369	-15.516.861	-10,21

El costo de servicios registrados en los años 2025 y 2024 también es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de Clinimed independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas.

NOTA No. 19 GASTOS DE ADMINISTRACION

	2025	2024	VARIACION	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	559.896.580	602.728.998	-42.832.418	-7,11
Sueldos	233.687.384	256.237.779	-22.550.395	8,80
Horas extras	4.188.556	5.727.565	-1.539.009	-26,87
Aportes a A.F.P.	21.941.550	25.180.204	-3.238.654	-12,86
Aportes a RL y ARS	6.210.900	6.582.800	-371.900	-5,65
Aportes a Cajas de Compensación	9.840.300	10.617.800	-777.500	-7,32
Cesantías	18.616.755	22.407.732	-3.790.977	-16,91
Intereses a las Cesantías	2.313.553	2.637.323	-323.770	-12,27
Vacaciones	10.277.351	10.726.894	-449.543	-4,19
Prima de Servicios	20.652.532	22.028.468	-1.375.936	-6,24
Bonificaciones		304.335	-304.335	-100,00
Dotaciones	1.352.295	3.595.739	-2.243.444	-62,39
Contribuciones y afiliaciones	425.569	898.330	-472.761	-52,62
Honorarios	10.200.000	13.700.000	-3.500.000	-25,54
Arrendamientos	31.430.000	29.500.000	1.930.000	6,54
Seguros	3.967.470	4.192.387	-224.917	5,36
Vigilancia	960.000	480.000	480.000	100,00
Residuos Hospitalarios	3.148.175	2.143.300	1.004.875	46,88
Servicios Generales	2.175.199	85.000	2.090.199	2.459,05
Acueducto y alcantarillado	1.180.000	1.015.800	164.200	16,16
Energía eléctrica	11.323.049	12.409.124	-1.086.075	-8,75
Parabólica	231.936	192.436	39.500	20,52
Teléfono	892.387	1.687.593	-795.206	-47,12
Celular	2.061.726	1.815.624	246.102	13,55
Correspondencia	935.980	1.170.700	-234.720	-20,04

Publicidad y propaganda	1.860.000	1.720.000	140.000	8,13
Temporales	1.205.000	5.916.219	-4.711.219	-79,63
Asistencia técnica	10.062.902	7.527.622	2.535.280	33,67
Transporte, fletes y acarreos	233.500		233.500	100,00
Gastos legales	1.927.700	2.091.500	-163.800	-7,73
Mantenimiento y reparaciones	13.770.400	19.965.718	-6.195.318	-31,03
Adecuación instalaciones	3.702.971	2.852.654	850.317	29,81
Depreciaciones	6.501.222	5.924.829	576.393	9,73
I.V.A. Descontable	12.507.804	11.594.181	913.623	7,88
Industria y Comercio	4.601.000	2.022.000	2.579.000	127,54
Impoconsumo	32.219	13.886	18.333	132,02
Cafetería Administración	3.081.058	3.526.600	-445.542	-12,63
Elementos de aseo	2.167.248	2.209.280	-42.032	-1,90
Actividades de Personal	105.000	78.580	26.420	33,62
Útiles papelería y fotocopias	5.086.199	4.971.037	115.162	2,31
Taxis y buses	3.022.000	4.189.700	-1.167.700	-27,87
Otros	34.916	452.219	-417.303	-92,27
Provisiones	91.982.774	92.336.040	-353.266	-0,38

Agrupa las cuentas que representan los gastos operacionales incurridos por la entidad en la obtención de los ingresos, así como los necesarios para el desarrollo de su objeto social y la generación de los ingresos obtenidos durante el periodo.

NOTA No. 20 OTROS INGRESO O GANANCIAS

	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS NO OPERACIONALES	116.851.299	1.537.268	115.314.031	7.501,23
Intereses	14.142	24.030	-9.888	-41,15
Descuentos comerciales	192.967	322.600	-129.633	-40,18
Recuperaciones	116.644.190	1.190.638	115.453.552	9.696,78

Representa los flujos de recursos ingresados a la entidad diferentes a su objeto social, su reconocimiento se efectúa sobre la norma básica de asociación y normas sobre cuentas de resultado.

NOTA No. 21 COSTOS FINANCIEROS


	2025	2024	VARIACION	%
COSTOS FINANCIEROS	6.942.692	5.839.416	1.103.276	18,89
G.M.F.	634.405	627.300	7.105	1,13
Comisiones	1.903.092	1.799.060	104.032	5,78
I.V.A. Y RET. FTE. transacciones	2.246.039	336.390	1.909.649	567,69
Manejo tarjeta bancaria	208.780	136.900	71.880	52,50
Descuentos Comerciales	4.475	7.316	-2.841	-38,83
Intereses	129.707	12.187	117.520	964,30
Multas, sanciones y litigios	911.998		911.998	100,00
Pérdida de cartera		2.125.284	-2.125.284	-100,00
Impuestos asumidos	4.696	154.571	-149.875	-96,96
Gastos asumidos	899.500	640.408	259.092	40,45

Los gastos no operacionales corresponden principalmente a gastos financieros para la prestación de los servicios de la clínica.

NOTA No. 22 PROVISION IMPORRENTA

La provisión para el impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida a tarifa de impuesto vigente del 35%


JUAN ISIDRO VILLAMIL RODRIGUEZ
 Gerente


CESAR MARIN VELASQUEZ
 Contador Público M.P.No.17.400-T

“VIGILADO SUPERSALUD”

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

628F214DE1006596

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **CESAR MARIN VELASQUEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91010571 de BARBOSA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 17400-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 2 días del mes de Diciembre de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

Republica de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

17400-T

CESAR
MARIN VELASQUEZ
C.C. 91.010.571
RESOLUCION INSCRIPCION 713-T FECHA 19-III-87
UNIVERSIDAD LIBRE



Presidente  00024855

FIRMA DEL TITULAR

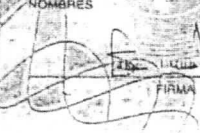
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 91.010.571
MARIN VELASQUEZ

APELLIDOS
CESAR

NOMBRES

FIRMA 


FECHA DE NACIMIENTO 23-AGO-1958
VELEZ
(SANTANDER)

LUGAR DE NACIMIENTO
1.64 A+ M
ESTATURA C.S RH SEXO

28-MAY-1977 BARBOSA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

INDICE DE DEDO

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS AMEL SANCHEZ TORRES



A-270 1300-00202921-M-0091010571-20091211 0018924283A 1 99836054