




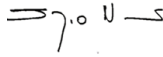
CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA
Nº: 900672612-S
COMPARATIVO 2025-2024
Valor expresado en Peso colombianoElaborado: Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

CONCEPTO	2025	2024	VERTICAL	HORIZONTAL	
				ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO	\$ 5.665.968.054	\$ 4.076.572.090		\$ 1.589.395.964	39%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.906.316.626	\$ 2.514.339.253	69%	\$ 1.391.977.373	55%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 468.160.547	\$ 320.377.343		\$ 147.783.204	46%
Caja	\$ 9.946.465	\$ 3.484.870			
Cuentas Corrientes	\$ 1.585.911	\$ 1.585.911			
Cuentas de ahorro	\$ 241.983.122	\$ 103.030.539			
Fondos de inversión	\$ 214.645.049	\$ 212.276.023			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 3.438.156.079	\$ 2.178.980.460		\$ 1.259.175.619	58%
Clientes nacionales	\$ 2.536.788.469	\$ 1.614.564.003			
Anticipos y avances	\$ 35.354.706	\$ 54.853.348			
Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 416.524.819	\$ 20.395.242			
Deudores varios	\$ 524.042.815	\$ 527.342.967			
Deterioro de Cartera	\$ -74.554.730	\$ -38.175.100			
Inventarios	\$ 0	\$ 14.981.450		\$ -14.981.450	Ind
Insumos medicos	0	14.981.450			
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.759.651.428	\$ 1.562.232.837	31%	\$ 197.418.591	13%
Acciones	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000		\$ 0	0%
Acciones Full Care	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000			
Propiedad planta y equipo	\$ 1.674.491.996	\$ 1.434.031.963		\$ 240.460.033	17%
Construcciones y edificaciones	\$ 636.328.857	\$ 636.328.857			
Maquinaria y Equipo	\$ 91.861.642	\$ 91.861.642			
Equipo de oficina	\$ 491.405.131	\$ 482.070.593			
Equipo de computación y comunicación	\$ 154.541.446	\$ 122.869.192			
Equipo medico	\$ 1.830.206.143	\$ 1.386.469.313			
Depreciación acumulada	\$ 1.529.851.223	\$ 1.285.567.635			
Intangibles	\$ 32.740.501	\$ 37.448.893		\$ -4.708.392	-13%
Licencias	\$ 52.735.023	\$ 52.735.023			
Amortización Acumulada	\$ 19.994.522	\$ 15.286.130			
Cargos Diferidos	\$ 0	\$ 54.751.981		\$ -54.751.981,30	-100%
Seguros	\$ -	\$ 50.712.000			
Auxilios educativos	\$ -	\$ 2.155.750			
Licencias	\$ -	\$ 889.227			
Otros	\$ -	\$ 995.004			
Impuestos diferidos	\$ 16.418.931	\$ 0		\$ 16.418.931	Ind
Activo por impuesto diferido	16.418.931	\$ 0			
PASIVO	\$ 3.268.802.867	\$ 1.928.067.409	58%	\$ 1.340.735.458	70%
PASIVO CORRIENTE	\$ 1.457.657.628	\$ 1.293.799.071	26%	\$ 163.858.557	13%
Obligaciones financieras	\$ 17.891.891	\$ 19.770.357		\$ -1.878.466	
Tarjetas de credito	\$ 17.891.891	\$ 19.770.357			
Proveedores	\$ 1.038.180.428	\$ 1.161.701.879		\$ -123.521.451	-11%
Proveedores nacionales	\$ 1.038.180.428	\$ 1.161.701.879			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 223.585.370	\$ 29.645.692		\$ 193.939.678	654%
Costos y gastos por pagar	\$ 6.011.470	\$ 0			
Acreedores oficiales	\$ 35.025.000	\$ 7.519.592			
Retenciones y aportes de nomina	\$ 23.657.200	\$ 15.584.100			
Impuestos vigencia fiscal corriente	\$ 158.891.700	\$ 6.542.000			
Beneficios a empleados	\$ 177.999.939	\$ 82.681.142		\$ 95.318.797	115%
Pasivo estimado para obligaciones laborales	\$ 177.999.939	\$ 82.681.142			
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1.811.145.239	\$ 634.268.338	32%	\$ 1.176.876.901	186%
Obligaciones financieras	\$ 283.750.000	\$ 0		\$ 283.750.000	Ind
Operación de credito	283.750.000	\$ 0			
Proveedores	\$ 691.057.275	\$ 0		\$ 691.057.275	Ind
Proveedores nacionales	691.057.275	\$ 0			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 401.787.706	\$ 585.399.585		\$ -183.611.879	-31%
Costos y gastos por pagar	\$ 401.787.706	\$ 585.399.585			
Pasivos no financieros	\$ 434.550.258	\$ 48.868.753		\$ 385.681.504,820	789%
Anticipos y avances recibidos	\$ 434.550.258	\$ 48.868.753			
PATRIMONIO	\$ 2.397.165.187	\$ 2.148.504.681	42%	\$ 248.660.506	12%
Capital social	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000		\$ 0	0%
aportes sociales	\$ 18.000.000	\$ 18.000.000			
Superávit de capital	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472		\$ 0	0%
Donaciones	\$ 616.608.472	\$ 616.608.472			
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.513.896.209	\$ 1.513.896.209		\$ 248.660.506	16%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 1.513.896.209	\$ 1.513.896.209			
Utilidad/Pérdida del ejercicio	\$ 248.660.506	\$ -174.580.841			
PASIVO + PATRIMONIO	\$ 5.665.968.054	\$ 4.076.572.090		\$ 1.589.395.964	39%

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C.91291124SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador - RP 236136-T
C.C.1096949596JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal -RP 67870-T
C.C.91297704

	CLÍNICA LOGÍSTICA				Elaborado: Contadora Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial	
	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DE GASTO FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA Nit. 900672612-5 COMPARATIVO 2025-2024 Valor expresado en Peso colombiano					
CONCEPTO	2025	2024	VERTICAL	VARIACION		
				ABSOLUTA	RELATIVA	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
Unidad Funcional de Consultas externa	872.289.187	417.148.561	\$ 5.744.459.007	\$ 2.406.521.045	41,89%	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	267.507.437	114.189.836				
Unidad Funcional de Mercadeo	7.936.070.228	4.762.285.895				
Otras actividades relacionadas con la salud	65.929.583	329.714.562				
Copagos cuotas moderadoras	194.724.069	129.331.429				
Devolución en servicios	-1.185.540.452	-8.211.276				
COSTO DIRECTO	\$ 5.563.475.036	\$ 4.176.172.148	68,26%	\$ 1.387.302.888	33,22%	
Unidad Funcional de Mercadeo	4.193.029.019	\$ 3.083.466.942				
Insumos relacionados con la salud	214.896.212	\$ 138.141.360				
Personal (Costo directo)	607.999.055	\$ 517.039.027				
Arriendos	179.052.107	\$ 161.453.617				
Mantenimiento	173.071.772	\$ 91.970.018				
Depreciacion	195.426.870	\$ 184.101.184				
COSTO INDIRECTO	\$ 932.981.553	\$ 691.402.123	11,45%	\$ 241.579.430	34,94%	
Personal	\$ 610.976.498	\$ 384.183.592				
Servicio Publicos	\$ 239.004.975	\$ 181.391.638				
Administración	\$ 83.000.081	\$ 125.826.893				
UTILIDAD BRUTA	\$ 1.654.523.463	\$ 876.884.736	20,30%	\$ 777.638.727	88,68%	
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1.424.919.990	\$ 1.043.342.440	17,48%	\$ 381.577.551	36,57%	
Gastos de Personal	783.013.333	\$ 547.562.038				
Honorarios	84.193.774	\$ 122.711.028				
Impuestos	18.772.105	\$ 7.662.031				
Arriendos	33.470.322	\$ 31.993.642				
Contribuciones y Afiliaciones	9.222.231	\$ 13.980.766				
Seguros	115.938.826	\$ 59.280.879				
Servicios	26.556.109	\$ 20.154.626				
Gastos Legales						
Mantenimiento	\$ 19.230.197	\$ 10.218.891				
Viaje	\$ 5.270.862	\$ 11.712.643				
Depreciacion	\$ 48.856.718	\$ 46.025.296				
Amortizaciones	\$ 10.092.456	\$ 17.641.111				
Diversos	233.923.429	\$ 128.864.866				
Deterioro de Cartera	\$ 36.379.630	\$ 25.534.622				
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 229.603.472	- \$ 166.457.704	2,82%	\$ 396.061.177	-237,94%	
OTROS INGRESOS	\$ 218.024.661	\$ 195.363.764	2,67%	\$ 22.660.897	11,60%	
Rendimientos Financieros	\$ 12.248.327	\$ 4.401.798				
Ingresos por metodo de participacion	\$ 177.430.345	\$ 175.810.051				
otros recuperaciones	28.253.410	\$ 15.150.701				
Diversos	92.579	\$ 1.213				
OTROS GASTOS	\$ 62.121.858	\$ 182.830.201	0,76%	- \$ 120.708.343	-66,02%	
Gastos bancarios	9.206.498	\$ 1.468.658				
Gravamen a los Movimientos Financieros	29.224.288	\$ 19.509.257				
Comisiones	5.091.820	\$ 4.848.336				
Intereses corrientes	9.765.936	\$ 28.917				
Gastos por metodo de participación	\$ 3.906.896	\$ 128.334.465				
Diversos	4.926.419	\$ 28.640.568				
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 385.506.275	- \$ 153.924.142	4,73%	\$ 539.430.417	-350,45%	
Impuesto a las Ganancias	\$ 136.845.769	\$ 9.805.000				
UTILIDAD INTEGRAL DEL RESULTADO	\$ 248.660.506	- \$ 163.729.142	3,05%	\$ 412.389.648	-251,87%	




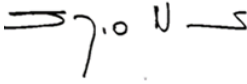


SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124



SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador - RP 236136-T
C.C 1096949596



JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ
Revisor fiscal -RP 67870-T
C.C 91297704

	CLÍNICA LOGÍSTICA			Elaborado :Contadora Actualizado: Líder Administrativa y de Mejoramiento Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial
	ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA Nit. 900672612-5 COMPARATIVO 2025-2024 Valor expresado en Peso colombiano			
CONCEPTO	Fondo Social	Donaciones	Excedentes Acumulados	Total
Saldo inicial 2024	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.688.477.050	\$ 2.323.085.522
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo			-\$ 174.580.841	\$ 0
Excedentes Acumulados			\$ 0	\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2024	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.513.896.209	\$ 2.148.504.681
Aportes Fundadores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Donaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes del periodo	\$ 0	\$ 0	\$ 248.660.506	\$ 0
Excedentes Acumulados	\$ 0	\$ 0		\$ 0
Saldo al 31 de diciembre 2025	\$ 18.000.000	\$ 616.608.472	\$ 1.762.556.715	\$ 2.397.165.187
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;">  <p>SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ Representante legal C.C 91291124</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT Contador RP 236136-T C.C 1096949596</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ Revisor fiscal - RP 67870-T 91297704</p> </div> </div>				



CLÍNICA LOGÍSTICA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACION PARA LA EXCELENCIA DE LA MEDICINA
CLINICA EN COLOMBIA
Nit. 900672612-5
COMPARATIVO 2025-2024
Valor expresado en Peso colombiano

Elaborado :Contadora
Actualizado: Líder Administrativa y
de Mejoramiento
Revisado: Dirección Administrativa y
Asistencial

	2025	2024
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 248.660.506	-\$ 174.580.841
Partidas que no afectan efectivo	\$ 248.991.980	\$ 234.834.836
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ 244.283.588	\$ 230.126.480
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ 4.708.392	\$ 4.708.356
Impuesto de renta		
Partidas que no afectan efectivo		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 497.652.486	\$ 60.253.995
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	-\$ 146.997.195	\$ 36.200.307
Aumento/disminución de deudores del sistema nominal	-\$ 1.259.175.619	-\$ 584.657.213
Aumento/disminución de Obligaciones proveedores	\$ 567.535.823	\$ 611.908.293
Aumento /disminución cuentas por pagar al costo	-\$ 177.600.409	\$ 8.990.700
Aumento/disminución obligaciones laborales	\$ 95.318.797	-\$ 23.880.774
Aumento/disminución otros pasivos Anticipos y Avances recibidos	\$ 385.681.505	\$ 45.904.872
Aumento/disminución Cargos diferidos	\$ 54.751.981	-\$ 10.622.130
Aumento/disminución Impuestos corrientes	\$ 179.855.108	\$ 4.417.799
Aumento/disminución Impuestos diferidos	-\$ 16.418.931	
Aumento/disminución de inventarios	\$ 14.981.450	-\$ 14.981.450
Aumento/disminución otros descuentos de nomina	\$ 8.073.100	-\$ 879.790
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 0	\$ 96.454.302
FLUJO EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 484.743.621	-\$ 101.047.776
Aumento/disminución propiedad planta y equipo a modelo del costo	-\$ 484.743.621	-\$ 101.047.776
Aumento/disminución Activos Intangibles al costo		
Aumento/disminución Inversiones al costo		
Aumento/disminución otros activos al costo		
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 281.871.534	\$ 11.753.474
Aumento/disminución de Obligaciones financieras al costo	\$ 281.871.534	\$ 11.753.474
Donaciones	\$ 0	\$ 0
AUMENTO Y/O DISMINUCIÓN NETO EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	\$ 147.783.204	\$ 7.160.000
EFFECTIVO A INICIO DEL PERIODO	\$ 320.377.343	\$ 313.217.343
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 468.160.547	\$ 320.377.343

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ
Representante legal
C.C 91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT
Contador RP 236136-T
C.C 1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS
GOMEZ
Revisor fiscal - RP 67870-T
91297704

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Carácter General**1. Información General**

FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA se creó mediante estatutos el 04 de mayo de 2013 y mediante la resolución 12779 22 de agosto de 2018 se le concedió la personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro, con el fin de ofrecer la prestación de servicios de salud.

2. Bases de Preparación y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre de 2025 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2496 del año 2015, Decreto 2483 de 2018. Las NIIF aplicadas corresponden a aquellas emitidas por el IASB.

Base de medición

Los presentes estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable al final de cada periodo de reporte como se explica en las políticas contables.

Devengo

En los estados financieros de **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** se han incluido todos los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos cumpliendo la hipótesis de “acumulación o devengo” también conocida como “causación” que indica, que las transacciones se han reconocido en el periodo contable que han ocurrido aún cuando no han generado entradas ni salidas de efectivo a la entidad.

Empresa en marcha

Los estados financieros de **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** han sido preparados y presentados por la Administración de la entidad cumpliendo la hipótesis de “negocio en

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 1 de 19
---------------	---------------------	----------------	----------	--------------	-------------------	--------------------

marcha”, en la fecha 31 de diciembre de 2025, la gerencia ha evaluado sus proyecciones de continuidad de las operaciones y su capacidad de generar flujos de efectivo en desarrollo de sus actividades económicas.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace 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.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear un buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente corresponde a la información relativamente importante.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio según corresponda.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

2.1 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información que es presentada en pesos ha sido redondeada a la unidad más cercana.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación, las cuales han sido aplicadas a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 2 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Activos Financieros

3.3.1. Clasificación

La Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

3.3.2. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.

En su reconocimiento inicial se miden al costo de compra, el cual usualmente es el valor razonable; los costos de transacción se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

En su medición posterior, se valoran al valor razonable, que corresponde al precio del mercado donde se negocia dicho activo, y la diferencia en cada valoración se reconoce en los resultados como ingreso o gasto financiero.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos.

Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 3 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.3.4. Deterioro de valor de los activos financieros

Todos los activos financieros, excepto aquellos que se llevan a valor razonable con cambios en resultados, se revisan por deterioro al menos al final de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de su deterioro. Se aplican diferentes criterios para determinar el deterioro de cada categoría de activos financieros, según se describe a continuación.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un cliente caerá en incumplimiento como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del saldo de la deuda.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: i) dificultades financieras significativas del deudor, ii) incumplimiento en sus pagos, iii) concesiones especiales otorgadas para el pago al tercero, y, iv) es probable que el deudor entre en quiebra o en ley de intervención económica.

Las cuentas por cobrar que no se consideran deterioradas individualmente se revisan para deterioro en grupos, los cuales se determinan por referencia a la industria y región de la contraparte y otras características compartidas de riesgo crediticio. El estimado de pérdida por deterioro es entonces determinado con base en las tasas de incumplimiento históricas recientes de la contraparte para cada grupo identificado.

Los activos financieros clasificados en la categoría a costo amortizado se analizan para determinar si existe evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, mediante referencia a clasificaciones crediticias externas del emisor.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida bajo los siguientes criterios cuantificables considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Si en un período posterior, el valor de la pérdida por deterioro disminuye como consecuencia de un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido, la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 4 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la Compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, la compañía utiliza para todos sus activos el valor de costo, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASE ACTIVO	MEDICION	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	Costo	45 años
Maquinaria y Equipo	Costo	10 años
Equipo de oficina	Costo	10 años
Equipo de computación y comunica	Costo	5 años
Equipo medico	Costo	10 años

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Se registra como una pérdida por deterioro en los resultados del periodo la diferencia entre el costo de un activo y su importe recuperable cuando dicho importe es inferior a su costo original.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

La Compañía estableció en su política que los activos iguales o menores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se depreciarán en una sola cuota, al momento de su compra.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

3.5. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen programas informáticos, licencias de software adquiridos se reconocen cuando la compañía recibe los riesgos y beneficios asociados al activo.

Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles:

<i><u>Clase de activo</u></i>	<i><u>Vida útil en años</u></i>
Licencias de software	10

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 6 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

Al cierre de cada año, la compañía **FUNDACION PARA EXCELENCIA DE LA MEDICINA CLINICA EN COLOMBIA** evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo (individual o unidad generadora de efectivo).

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o unidades generadoras de efectivo) con su valor en libros.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso.

El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generará el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

Si el valor recuperable estimado es inferior al costo neto en libros del activo, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, la cual se contabilizada en los resultados como gastos o mediante una disminución del superávit por revaluación de activos, en caso de existir.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o unidades generadoras de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción.

En su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente, los demás préstamos se clasifican como pasivo no corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.6. Proveedores y cuentas por pagar

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 7 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.7. Provisiones y contingencias

La compañía reconocerá una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- (a) la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- (b) es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- (c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Si estas condiciones no se cumplen, no se reconocerá una provisión.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Para realizar la mejor estimación de la provisión, la compañía tendrá en cuenta los riesgos e incertidumbres que, inevitablemente, rodean a la mayoría de los sucesos y las circunstancias concurrentes a la valoración de la misma.

En el caso de que la compañía espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, tal reembolso será objeto de reconocimiento cuando, y sólo cuando, sea prácticamente segura su recepción si la entidad cancela la obligación objeto de la provisión. El reembolso, en tal caso, debe ser tratado como un activo separado.

El importe reconocido para el activo no debe exceder al importe de la provisión.

En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión puede ser objeto de presentación como una partida neta del importe reconocido como reembolso a recibir.

La compañía revisará al final de cada periodo sobre el que se informa las provisiones y las ajustará consiguientemente para reflejar en cada momento la mejor estimación disponible. En el caso de que no sea ya probable la salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o revertir la provisión.

3.8. Capital

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 8 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

El capital representa el valor nominal de las donaciones iniciales de los fundadores.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de avance se denomina “método del porcentaje de avance”; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

La compañía 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 (causación), independiente del momento de su pago.

Notas de Carácter Específico

4. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 diciembre de 2025 incluye los siguientes componentes:

DETALLE	2025	2024
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 468.160.547	\$ 320.377.343
Caja	\$ 9.946.465	\$ 3.484.870
Cuentas Corrientes	\$ 1.585.911	\$ 1.585.911
Cuentas de ahorro	\$ 241.983.122	\$ 103.030.539
Fondos inversión	\$ 214.645.049	\$ 212.276.023

La Caja comprende el Fondo de caja general y caja menor por \$ 9.946.465 ese valor es dinero recibido en efectivo correspondiente al recaudo de las cuotas moderadoras.

El dinero en cuentas corrientes y de ahorros corresponde a depósitos en la cuenta de ahorro de Bancolombia y Banco Bogotá.

Para el año 2025 la entidad sigue operando con el fondo de inversión Skandia Fiduciaria, el cual nos genera rendimientos en la colocación de recursos y optimización de los costos de las comisiones interbancarias.

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 9 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	-------------

La compañía no tiene equivalente al efectivo.

La compañía no tiene efectivo restringido.

El uso de efectivo es con el fin de cubrir las necesidades propias de compañía (nomina, prestación servicios, compras de insumos, administración, servicios y otros gastos relacionados con la actividad)

5. Inversiones al costo

La entidad realizó la inversión de acciones en la empresa FULL CARE S.A.S con un porcentaje de participación del 24 %

DETALLE	2025	2024
Acciones	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000
Acciones Full Care	\$ 36.000.000	\$ 36.000.000

Para el año 2025 esta inversión no presenta cambios.

6. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros a 31 diciembre de 2025 incluyen los siguientes componentes:

DETALLE	2025	2024
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 3.438.156.079	\$ 2.178.980.460
Clientes nacionales	\$ 2.536.788.469	\$ 1.614.564.003
Anticipos y avances	\$ 35.354.706	\$ 54.853.348
Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 416.524.819	\$ 20.395.242
Deudores varios	\$ 524.042.815	\$ 527.342.967
Deterioro de Cartera	-74.554.730	-38.175.100

Los clientes nacionales incluyen las cuentas por cobrar al 31 diciembre de 2025 por valor el de \$ 1.344.532.783 dentro de los términos normales de vencimiento y un valor de \$1.192.255.686 de cartera vencida de la cual se causó como deterioro el valor de \$ 36.379.630

Los anticipos y avances corresponden a valores pagados a proveedores y se encuentran en trámite de legalización del gasto correspondiente.

- Los anticipos de impuestos corresponden a retenciones practicadas en el año 2025 por valor de \$ 243.780.695, saldo a favor en renta por valor de \$ 13.423.000, autorenta pagada por valor de \$107.028.409 y activo fijo real productivo por valor \$ 49.416.842

- Deudores varios se encuentran en cuentas por cobrar \$18.000.000 por concepto de los aportes iniciales de los fundadores, cuentas pendientes con compañías vinculadas \$ 506.894.814

7. Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo al 31 diciembre de 2025 incluye:

DETALLE	VALOR INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	VALOR FINAL
Propiedad planta y equipo				
Construcciones y edificaciones	\$ 636.328.857			\$ 636.328.857
Maquinaria y Equipo	\$ 91.861.642			\$ 91.861.642
Equipo de oficina	\$ 482.070.593	\$ 9.334.538		\$ 491.405.131
Equipo de computación y comunicación	\$ 122.869.192	\$ 31.672.254		\$ 154.541.446
Equipo medico	\$ 1.386.469.313	\$ 443.736.829		\$ 1.830.206.143
Depreciación acumulada	-\$ 1.285.567.635	-\$ 244.283.588		-\$ 1.529.851.223

- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, cuyas vidas útiles se estimaron –según política de depreciación de activos fijos-, de la siguiente manera:

- Construcciones y edificaciones se deprecian en 45 años
- La maquinaria y Equipo se depreciará a 10 años.
- El equipo de oficina se depreciará en 10 años.
- El equipo médico se depreciará en 10 años.
- Los Equipos de cómputo se deprecian en 5 años.

El incremento de la propiedad planta equipo corresponde a la compra efectiva de los siguientes activos.

- Eco cardiógrafo: Adquirido el 30/09/2025 por valor \$260.088.640
- Grabadora Holter Cardiaco Plus (5): Adquirido el 26/12/2025 por valor de: \$38.675.000
- Monitores de presión Arterial (5): Adquirido el 18/12/2025 por valor de \$57.715.000
- 13 balanzas Digitales: Adquirido el 12/06/2025 por valor de: \$31.058.741
- Equipos de dermatología: Adquiridos 17/02/2025 por valor \$ 8.224.225
- Camillas para ecocardiografía: Adquiridos 20/05/2025 y 05/11/2025 por valor de \$20.468.000
- Equipo de cómputo: Adquiridos durante 2025 \$32.672.254
- Sillas para oficina: Adquiridos durante 2025 \$ 9.334.538

8. Activos Intangibles

- El saldo corresponde a las licencias al 31 diciembre de 2025 comprende:

DETALLE	2025	2024
Intangibles	\$ 32.740.501	\$ 37.448.893
Licencias	\$ 52.735.023	\$ 52.735.023
Amortización Acumulada	-\$ 19.994.522	-\$ 15.286.130

9. Activos por impuestos diferidos

- Los Activos por impuestos diferidos se presentan por diferencias temporarias deducibles.

DETALLE	2025	2024
Impuestos diferidos	\$ 16.418.931	\$ 0
Activo por impuesto diferido	\$ 16.418.931	\$ 0

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corto plazo

- El saldo de las cuentas por pagar al 31 diciembre de 2025 comprende:

DETALLE	2025	2024
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corto plazo	\$ 1.279.657.689	\$ 1.191.347.572
Obligaciones financieras	17.891.891	0
Proveedores nacionales	1.038.180.428	1.161.701.879
Costos y gastos por pagar	6.011.470	0
Acreedores oficiales	35.025.000	7.519.592
Retenciones y aportes de nomina	23.657.200	15.584.100
Impuestos vigencia fiscal corriente	158.891.700	6.542.000

Se originan por cada uno de los conceptos mencionados y serán cancelados dentro de los términos comerciales normales, no generan una transacción de financiación por tanto no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado no es significativo. Dentro de este rubro se destaca el valor de servicios personales prestados del mes diciembre por valor \$ 488.937.212, arriendos de consultorios pendientes (\$ 255.239.990), Los demás rubros corresponden al impuesto de retención en la fuente del mes Diciembre y la seguridad social del diciembre de 2025 pagadera en enero de 2025 y la provisión correspondiente del impuesto de renta e industria comercio.

11. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales de la compañía al 31 diciembre de 2025 comprenden a los valores provisionados para el pago de las cesantías, intereses, vacaciones y salarios del mes diciembre del 2025; como está estipulado para cada uno de los empleados de la entidad de acuerdo con su modelo contractual.

DETALLE	2025	2024
Beneficios a empleados	\$ 177.999.939	\$ 82.681.142
Pasivo estimado para obligaciones laborales	\$ 177.999.939	\$ 82.681.142

12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo

El saldo de los acreedores comerciales de largo plazo al 31 diciembre de 2025 comprende:

DETALLE	2025	2024
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 1.092.844.981	\$ 585.399.585
Proveedores nacionales	\$ 691.057.275	
Costos y gastos por pagar	\$ 401.787.706	\$ 585.399.585

En las cuentas comerciales con proveedores se tiene un valor total por pagar de \$691.057.275 representado en las entidades relacionadas respectivamente:

Operación de Procesos Integrales CTA (\$411.223.062)

CORE O.S (\$279.834.213).

El valor de costos y gastos por pagar se encuentra el saldo de la deuda contraída con Integrasalud según acuerdo firmado el día 29 de septiembre de 2020 quedando establecido un plazo de financiación a cinco años en cinco cuotas anuales, calculadas en salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Durante el año 2025 se realiza un abono de 128,98 SMMLV y su equivalente en pesos por valor de 183.611.879 mediante el pago de la deuda del Dr. Jaime Gómez Ayala y acuerdo firmado entre las partes involucradas.

Al cierre de 2025 el saldo pendiente de la deuda es de 680,02 SMMLV.

13. Obligaciones financieras de largo plazo

Para el año 2025 se obtuvieron 2 Crédito bancarios con las siguientes entidades:

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 13 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	--------------

1. Banco de Bogotá por valor de \$180.000.000 adquirido el 31 de agosto de 2025 negociado a 18 meses Tasa IBR + 4 equivale a 12.76% MV y su saldo a cierre contable es por valor \$ 140.000.000
2. Bancolombia por valor de \$ 150.000.000 adquirido el 10 de noviembre de 2025 a 24 meses Tasa IBR +2.800 puntos y MV y su saldo a cierre contable es por valor \$ 143.500.000

DETALLE	2025	2024
Obligaciones financieras	\$ 283.750.000	\$ 0
Operación de credito	283.750.000	\$ 0

14. APORTES

El valor de los aportes iniciales realizados por los fundadores no presentó cambios en el año 2025.

15. Donaciones

Durante el 2025 la entidad no recibió donaciones.

16. Ingresos de actividades ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias a 31 diciembre de 2025 incluyen la venta de cada uno de los servicios que ofrece la entidad:

DETALLE	2025	2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 8.150.980.052	\$ 5.744.459.007
Unidad Funcional de Consulta externa	872.289.187	417.148.561
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	267.507.437	114.189.836
Unidad Funcional de Mercadeo	7.936.070.228	4.762.285.895
Otras actividades relacionadas con la salud	65.929.583	329.714.562
Copagos cuotas moderadoras	194.724.069	129.331.429
Devolución en servicios	-1.185.540.452	-8.211.276

La unidad funcional de mercado corresponde a los servicios prestados de la entidad a través de los diferentes convenios, EVENTO- FOSCAL, MRS EPS SANITAS -SALUDTOTAL, SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA Y AXA COLPATRIA, ECOPETROL S.A, FIDUPREVISORA FOMAG Y CLINICA SANTA CRUZ DE LOMA, según anexo.

ENTIDAD	VALOR 2025	VARIACION 2025/2024	VALOR 2024
Eps Sanitas	\$ 2.483.801.575	82,30%	\$ 1.362.508.960
Foscal Evento Cardiologia	\$ 2.316.035.870	19,99%	\$ 1.930.230.198
Salud Total	\$ 850.707.470	2,91%	\$ 826.676.025
Ecopetrol	\$ 849.884.577	105,37%	\$ 413.827.739
Fomag	\$ 796.863.162	154,93%	\$ 312.579.660
Particulares FC	\$ 238.425.243	5,28%	\$ 226.460.487
Coopagos	\$194.724.069	50,56%	\$ 129.331.429
Fosunab	\$ 131.155.398	250,55%	\$ 37.413.877
Particulares medicos	\$ 103.224.960	IND	\$ -
Consortio Alianza saludable	\$ 31.924.860	-4,82%	\$ 33.539.805
Clinica Santa Cruz de Loma	\$ 30.117.300	224,83%	\$ 9.271.800
Axa Seguros de vida	\$ 25.219.548	404,70%	\$ 4.996.978
Axa Colpatria	\$ 21.337.274	-52,39%	\$ 44.817.780
Suramericana	\$ 21.049.200	-24,35%	\$ 27.824.600
Colmedica	\$ 17.721.850	4,35%	\$ 16.982.578
Core	\$ 9.946.000	-96,33%	\$ 270.893.000
Nueva eps	\$ 6.741.862	5,48%	\$ 6.391.834
Complejo Medico Fosunab	\$ 6.450.600	-32,40%	\$ 9.542.000
Clinica Revivir	\$ 433.545	-64,30%	\$ 1.214.402
Unión Integral UT Unión Integrada Foscal	\$ -	IND	\$ 45.905.031
TOTAL	\$ 8.135.764.363,00	42%	\$ 5.710.408.183,00

17. Costos de Operación

Comprenden el valor de los costos a 31 diciembre de 2025 que para este periodo está clasificado en dos categorías.

COSTO DIRECTO: Cada uno de los rubros representa su respectiva asociación; la unidad funcional de mercadeo representa los costos pagados por prestación de servicios profesionales independientes, el personal directo representa el valor pagado a médicos especialistas, personal asistencial contratados bajo la modalidad de contrato laboral. Los insumos son las compras relacionadas directamente con la prestación del servicio (medicamentos, electrodos, set infusión, insumos dermatológicos y otros), el concepto de arriendos corresponde al valor de renta por los consultorios de fundadores, la depreciación es causadas por el desgaste de los equipos médicos.

DETALLE		2025		2024
COSTO DIRECTO	\$	5.563.475.036	\$	4.176.172.148
Unidad Funcional de Mercadeo		4.193.029.019		3.083.466.942
Insumos relacionados con la salud		214.896.212		138.141.360
Personal (Costo directo)		607.999.055		517.039.027
Arriendos		179.052.107		161.453.617
Mantenimiento		173.071.772		91.970.018
Depreciacion		195.426.870		184.101.184

COSTO INDIRECTO

Cada uno los rubros representan los costos asociados de forma indirecta con la prestación del servicio: personal de atención al usuario, servicios públicos, servicios complementarios, canon de administración de consultorios y del personal al servicio de la entidad.

DETALLE		2025		2024
COSTO INDIRECTO	\$	932.981.553	\$	691.402.123
Personal	\$	610.976.498	\$	384.183.592
Servicio Publicos	\$	239.004.975	\$	181.391.638
Administración	\$	83.000.081	\$	125.826.893

18. Gastos

Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración a 31 diciembre de 2025 es el siguiente:

DETALLE		2025		2024
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	1.424.919.990	\$	1.043.342.440
Gastos de Personal		783.013.333	\$	547.562.038
Honorarios		84.193.774	\$	122.711.028
Impuestos		18.772.105	\$	7.662.031
Arriendos		33.470.322	\$	31.993.642
Contribuciones y Afiliaciones		9.222.231	\$	13.980.766
Seguros		115.938.826	\$	59.280.879
Servicios		26.556.109	\$	20.154.626
Gastos Legales			\$	-
Mantenimiento	\$	19.230.197	\$	10.218.891
Viaje		5.270.862	\$	11.712.643
Depreciacion	\$	48.856.718	\$	46.025.296
Amortizaciones		10.092.456	\$	17.641.111
Diversos		233.923.429	\$	128.864.866
Deterioro de Cartera		\$ 36.379.630		\$ 25.534.622



El gasto de personal corresponde a nómina de empleados contratados por la entidad encargados del área administrativa, bajo el modelo de contrato laboral y convenio de trabajo asociado.

Honorarios corresponde al valor asignado para la asesoría financiera, la revisoría fiscal, personal por horas de apoyo administrativo y call center.

Arriendos por valor de \$ 33.470.322 en ejecución del contrato con sistema Clinic Online y Digiturno.

Seguros y servicios: póliza de responsabilidad médica, póliza pyme, póliza de cumplimiento para nuevos contratos y servicios, todos lo relacionados (procesamiento de datos, fletes, líneas celulares y otros.)

Mantenimiento: revisión periódica del aire acondicionado, metrología de equipos, arreglos a las instalaciones y otros.

Deterioro de cartera: es la pérdida del valor de la cartera por el no pago de la misma dentro de los plazos establecidos.

Los gastos diversos se componen de los insumos de aseo, papelería, gastos de representación, refrigerios, estampillas y material publicitario, detalles de atención a clientes y empleados.

19. Otros Ingresos

Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos a 31 diciembre de 2025 es el siguiente:

DETALLE		2025		2024
OTROS INGRESOS	\$	218.024.661	\$	195.363.764
Rendimientos Financieros	\$	12.248.327	\$	4.401.798
Utilidad metodo de participación	\$	177.430.345	\$	175.810.051
otros recuperaciones		28.253.410	\$	15.150.701
Diversos		92.579	\$	1.213

Los conceptos de otros ingresos son diferentes al desarrollo de la actividad económica, se registró intereses pagados por movimiento en la cuenta de ahorros Bancolombia, Banco de Bogotá y Fiduciaria Skandia por valor de \$12.055.934 otras recuperaciones corresponden a lo generado por uso de los espacios participativos por valor de \$14.587.095 y pago de incapacidades por valor \$ 9.322.746 y

También se reconoce el ingreso por valor \$ 177.430.345 el por la participación en la ejecución del contrato de ALMA UT 1 en el municipio de Barrancabermeja.

20. Otros Gastos

Otros gastos

El detalle de los otros gastos a 31 diciembre de 2025 es el siguiente.

DETALLE		2025		2024
OTROS GASTOS	\$	198.967.627	\$	192.635.201
Gastos bancarios		9.206.498	\$	1.468.658
Gravamen a los Movimientos Financieros		29.224.288	\$	19.509.257
Comisiones		5.091.820	\$	4.848.336
Intereses corrientes		9.765.936	\$	28.917
Gastos por metodo de participación	\$	3.906.896	\$	128.334.465
Diversos	\$	4.926.419	\$	28.640.568
Impuestos a las ganancias	\$	136.845.769	\$	9.805.000

Estos gastos son asociados al manejo de recursos de bancos como comisiones, gravamen a los movimientos financieros y otros propios de estos servicios, intereses corrientes pagados por créditos obtenidos en el año 2025 y el impuesto de renta correspondiente a la vigencia 2025.

21. Otro resultado Integral

No se ha presentado ningún evento en los resultados llevados al ORI.

22. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



CLÍNICA LOGÍSTICA

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Elaborado: Dirección Administrativa y Asistencial

Actualizado: Líder Administrativa y de

Mejoramiento

Revisado: Dirección Administrativa y Asistencial

SERGIO EDUARDO NAVAS GUTIERREZ

Representante legal

91291124

SONIA YAMILE QUINTERO BETANCOURT

Contador

236136-T

1096949596

JAVIER ALEXANDER BALLESTEROS GOMEZ

Revisor fiscal

67870-T

91297704

CODIGO	FO-SO 300-79	VERSION	0	FECHA	08/02/2021	PAG 19 de 19
--------	--------------	---------	---	-------	------------	--------------