

CLINICA LA ASUNCIÓN

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DICIEMBRE 2025.

CLINICA LA ASUNCIÓN
NIT. 890.102.140 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Con corte a 31 de Diciembre del 2025 y 31 de Diciembre del 2024
 Expresados en Miles de Pesos Colombianos

Activos	NOTA	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACIÓN	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	719.862	42.597	677.265	1589,94%
Clientes y otras cuentas por cobrar	6	23.397.046	23.985.943 -	588.897	-2,46%
Inventarios	7	1.151.778	895.395	256.383	28,63%
Otros activos no financieros	8	205.992	376.816 -	170.824	-45,33%
Activos corrientes		25.474.678	25.300.751	173.927	0,69%
Propiedades, planta y equipo	9	66.340.739	65.971.802	368.937	0,56%
Depreciacion Acumulada	-	22.899.626	22.235.562 -	664.064	2,99%
Activos no corrientes		43.441.113	43.736.240 -	295.127	-0,67%
Total Activos		68.915.791	69.036.991 -	121.200	-0,18%
Pasivos	NOTA	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACIÓN	%
Obligaciones Financieras CP	10	94.250	417.622 -	323.372	266,81%
Cuentas Comerciales por Pagar	11	23.742.359	19.204.728	4.537.631	23,63%
Pasivo por Impuestos corrientes	12	76.450	280.966 -	204.516	-72,79%
Beneficios a empleados	13	2.386.452	3.220.775 -	834.323	-25,90%
Pasivos corrientes		26.299.511	23.124.091	3.175.420	13,73%
Obligaciones Financieras	14	5.553.684	4.583.685	969.999	21,16%
Cuentas Comerciales por Pagar	15	426.068	2.230.429 -	1.804.361	-80,90%
Otros Pasivos	16	9.902.454	9.902.454	-	0,00%
Pasivos no corrientes		15.882.206	16.716.568 -	834.362	-4,99%
Total Pasivos		42.181.717	39.840.659	2.341.058	5,88%
Patrimonio	NOTA	DIC 31 2025	DIC 31 2024	VARIACIÓN	%
Fondo social		13.838.419	13.838.419	-	0,00%
Resultado del Ejercicio	17	2.462.258	1.185.252 -	1.277.006	107,74%
Resultado de Ejercicios Anteriores		15.357.913	16.543.165 -	1.185.252	-7,16%
Total Patrimonio		26.734.074	29.196.332 -	2.462.258	-8,43%
Total Pasivo y Patrimonio		68.915.791	69.036.991 -	121.200	-0,18%

VIGILADO SUPERSALUD

Nelieth Cure
 NELIETH CURE CARRILLO
 Representante Legal
 C.C. 1.044.426.156

Juselys Silvera Rodriguez
 JUSELYS SILVERA RODRIGUEZ
 Contador Público
 TP - 160586-T

Emerson Mercado Chamorro
 EMERSON MERCADO CHAMORRO
 Revisor Fiscal
 TP -285361T
 Designado por Serfiscal



CLINICA LA ASUNCIÓN
NIT. 890.102.140 - 0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2025 y Del 1 de Enero al 31 Diciembre del 2024

Expresados en Miles de Pesos Colombianos

Concepto	NOTA	ENE-DIC 31 2025	%	ENE-DIC 31 2024	%	VARIACIÓN	%
INGRESOS							
Ingresos por Actividades Ordinarias	18	73.382.078		52.607.318		20.774.760	39%
Menos: Devoluciones en Ventas	-	9.194.199	-12,53%	2.964.416	-5,63%	6.229.783	210%
Ingresos Netos por Actividades Ordinarias		64.187.879	87,47%	49.642.902	94,37%	14.544.977	29%
Menos: Costos de Ventas/Servicios	20	48.380.067	65,93%	43.217.625	82,15%	5.162.442	12%
Resultado Bruto		15.807.812	21,54%	6.425.277	12,21%	9.382.535	146%
Otros Ingresos Operacionales	19	224.699	0,31%	1.658.180	3,15%	1.433.481	-86%
Gastos Operacionales Administrativos	21	16.704.506	22,76%	7.564.984	14,38%	9.139.522	121%
Otros Gastos Operacionales	22	687.887	0,94%	1.343.781	2,55%	655.894	-49%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		1.359.882	-1,85%	825.308	-1,57%	534.574	65%
Ingresos Financieros	23	165	0,00%	2.062	0,00%	1.897	0%
Total Ingresos Financieros		165	0,00%	2.062	0,00%	1.897	0%
Gastos Financieros	24	1.102.541	1,50%	361.982	0,69%	740.559	205%
Total Gastos Financieros		1.102.541	1,50%	361.982	0,69%	740.559	205%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		2.462.258	-3,36%	1.185.252	-2,25%	1.277.006	108%
Impuestos Corrientes	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0%
RESULTADOS DESPUES DE IMPUESTOS		2.462.258	-3,36%	1.185.252	-2,25%	1.277.006	108%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2.462.258	-3,36%	1.185.252	-2,25%	1.277.006	108%

VIGILADO SUPERSALUD

Nelieth Cure

NELIETH CURE CARRILLO
Representante Legal
C.C. 1.044.426.156

Juselys Silvera Rodriguez
JUSELYS SILVERA RODRIGUEZ
Contador Público
TP - 160586-T

Emerson Mercado Chamorro
EMERSON MERCADO CHAMORRO
Revisor Fiscal
TP -285361T
Designado por Serfiscal

CLINICA LA ASUNCIÓN
NIT. 890.102.140 - 0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2025 y Del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2024
Expresados en Miles de Pesos Colombianos

Flujo de efectivo por actividades de	DIC 31 2025	DIC 31 2024
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	- 2.462.258	- 1.185.252
Partidas que no afectan el Efectivo		
Más: Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	664.064	-
Más: Provisión Impuesto de Renta	-	-
Utilidad (pérdida) operacional antes de cambios en el capital de trabajo	- 3.126.322	-1.185.252
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Inversiones en CDT	-	-
Cientes y otras cuentas por cobrar	588.897	-8.327.552
Activos por impuestos corrientes	-	-
Inventarios	256.383	282.521
Otros Activos no financieros	170.824	286.096
Acreedores Comerciales y otras cuentas por Pagar	4.537.631	120.766
Pasivo por impuestos corrientes	204.516	160.543
Beneficios a empleados	834.323	1.256.693
Otros Pasivos	-	6.100.000
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de Operación (1)	875.808	-1.306.185
Flujo de efectivo por actividades de		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	368.937	58.846
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de Inversión (2)	- 368.937	58.846
Flujo de efectivo por actividades de financiación		
Obligaciones Financieras	646.627	-1.041.356
Aumento de Capital	-	-
Flujo neto de efectivo (utilizado) generado por actividades de financiación (3)	646.627	- 1.041.356
Aumento (Disminución) neto en efectivo y equivalentes al efectivo (1+2+3)	677.265	- 2.406.387
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	42.597	2.448.984
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	719.862	42.597

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas de la No. 1 a la No. 27 son parte integral de los estados financieros individuales.

Nelieth Cure

NELIETH CURE CARRILLO
Representante Legal
C.C. 1.044.426.156

Juselys Silvera Rodríguez
JUSELYS SILVERA RODRIGUEZ
Contador Público
TP - 160586-T

Emerson Mercado Chamorro
EMERSON MERCADO CHAMORRO
Revisor Fiscal
TP -285361T
Designado por Serfiscal

CLINICA LA ASUNCION
NIT. 890.102.140-0
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INTEGRAL
 Con corte a 31 de diciembre del 2025 y 31 de diciembre del 2024
 Expresados en Miles de Pesos Colombianos

Patrimonio	Capital Social	Reservas	Resultado del ejercicio	Resultado de Ejercicios anteriores	Revalorizacion del Patrimonio	Superavit por revaluacion	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	13.838.419	-	1.185.252	16.543.165	-	-	29.196.332
Aumento de Capital	-						-
Aumento Reserva Legal		-					-
Ajuste Avaluo Propiedad Planta y Equipos						-	-
Reclasificacion Utilidad Año Anterior			1.185.253	1.185.252			
Resultado del Ejercicio			-	2.462.258		-	2.462.258
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	13.838.419	-	2.462.258	15.357.913	-	-	26.734.074

VIGILADO SUPERSALUD

Las notas de la No. 1 a la No. 27, son parte integral de los estados financieros individuales.

Nelieth Cure

NELIETH CURE CARRILLO
 Representante Legal
 C.C. 1.044.426.156

Juselys Silvera Rodríguez
JUSELYS SILVERA RODRIGUEZ
 Contador Público
 TP - 160586-T



EMERSON MERCADO CHAMORRO
 Revisor Fiscal
 TP -285361T
 Designado por Serfiscal

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE
DICIEMBRE DE 2025
EXPRESADOS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS**

**CLINICA LA ASUNCIÓN NIT
890.102.140-0 BARRANQUILLA**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1. Información corporativa

Clínica La Asunción entidad sin ánimo de lucro fundada oficialmente en 1963, obtiene personería jurídica No. 0696 del 28 de enero de 1987 del MINISTERIO DE SALUD, es una obra de la Congregación de Hermanas Franciscanas Misioneras de María Auxiliadora. Actualmente, la Clínica La Asunción es uno de los principales referentes de alta complejidad en las áreas de MATERNIDAD, ONCOLOGIA y CARDIOVASCULAR y otras áreas, con gran participación en el sector salud para la atención de usuarios de Medicina Prepagada, (PBS) Plan de Beneficios de Salud, y pacientes particulares o usuarios de Pólizas Nacionales e Internacionales.

Clínica La Asunción cuyo objeto social principal La prestación de servicios integrales de Salud tiene su domicilio principal en la Calle 70B No. 41-93 de la ciudad de Barranquilla –Atlántico-.

El término de duración de la sociedad es indefinido.

Nota 2. Bases de preparación

Los estados financieros se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB), aprobadas en Colombia por los decretos 2420 de 2015 y 2496 de 2015 y demás normas concordantes.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- a) **Bases de Medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- b) **Moneda funcional y de presentación:** Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación.
- c) **Clasificación de activos y pasivos:** los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto, se entienden como activos corrientes todos aquellos bienes que se espera realizar (convertir en dinero) en un plazo no superior a un año y como pasivos corrientes, se tienen todas aquellas deudas que se estima se harán exigibles en un lapso no mayor a un año, los demás activos y pasivos serán clasificados como no corrientes.

- d) **Negocio en Marcha:** La información financiera de Clínica La Asunción por el periodo objeto de este informe se prepara con la base de ser un negocio en marcha y que continuara en estas circunstancias dentro de un futuro previsible.

Nota 3. Principales políticas y prácticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su expedición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

3.2 Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, se clasifican los activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

(i) Activos financieros medidos a costo amortizado

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior se podrá designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

En esta categoría se incluyen las cuentas por cobrar a clientes.

(ii) Activos financieros medidos a valor razonable

Los activos financieros diferentes de aquellos medidos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del período. Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor, a la fecha no se poseen instrumentos financieros medidos a valor razonable.

(iii) Deterioro de activos financieros medidos a costo amortizado

Los activos financieros medidos a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro en cada fecha de balance. Los activos financieros están deteriorados cuando existe evidencia objetiva de deterioro, los criterios para determinar que existe dicho deterioro son:

- Dificultades financieras importantes del emisor o de la contraparte.
- Incumplimiento en los pagos de capital e intereses.
- Probabilidad de que el prestamista entrará en quiebra o una reorganización financiera.
- Su base de cálculo se determina según su fecha de radicación, generación y políticas de pago acordadas.

El importe del deterioro se calcula como un porcentaje de la cuenta por cobrar que presenta indicios de deterioro, acorde con el tiempo transcurrido en mora por parte del tercero.

(iv) Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

(v) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se miden posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros incluyen saldos con proveedores, cuentas por pagar, obligaciones financieras, impuestos por pagar diferentes a los impuestos a las ganancias, y anticipos recibidos.

(vi) Compensación de instrumentos financieros

Los activos y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informe el valor neto en el estado de situación financiera consolidado, solamente sí; (i) existe, en el momento actual, un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos, y (ii) existe la intención de liquidarlos por el valor neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.3 Inventarios

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo de los productos perecederos se calcula aplicando el método de identificación específica.

3.4 Propiedades, planta y equipo:

3.5

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de las entidades consolidadas, y que son utilizados en el giro de la entidad.

Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

La depreciación se calcula sobre el costo histórico, por el método de línea recta sobre la vida útil estimada del bien, de la siguiente manera:

Vehículos	15 años
Equipo de tecnología	5 años
Muebles y enseres	10 años
Edificios	50 años
Equipo médico científico	10 años

Por política de la Empresa, el valor residual de los activos fijos establecido para el cálculo de la depreciación es cero (0).

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso de que sea requerido.

Activos Intangibles:

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

La vida útil de los activos intangibles está comprendida entre 5 y 10 años.

3.6 Otros Activos no financieros:

La compañía presenta gastos pagados por anticipado, de los cuales espera recibir en el futuro servicios o bienes a cambio y por lo tanto se consideran activos reconocidos desde el momento en que se otorga el anticipo y medidos por el valor de la transacción, estos se dan de baja en el momento en el cual se reciben los servicios o bienes, o cuando se determine que no es probable que se lleguen a recibir.

3.7 Deterioro de valor de activos no financieros:

A cada fecha de presentación, se evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. Se estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que se detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los gastos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos; en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

3.8 Impuestos:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia, país donde opera la compañía.

a) Impuesto sobre la renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente la cual es del 25% de conformidad con la Ley 1739 de diciembre de 2014.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

b) Impuesto diferido

El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero.

Los impuestos diferidos se calculan utilizando la tasa de impuestos con la cual se espera sean liquidados o pagados dichos impuestos futuros, esto es sobre renta y cree.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

c) Industria y comercio

La carga impositiva del impuesto de industria y comercio se origina a partir de la obtención de ingresos, los cuales se encuentran gravados de acuerdo con los estatutos tributarios vigentes en los municipios en donde se generen los ingresos.

3.9 Beneficios a empleados:

a) Beneficios de corto plazo

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar. Se encuentran dentro de estos beneficios los salarios, seguridad y prestaciones sociales que se pagan a los empleados de la empresa.

b) Otros beneficios a los empleados a largo plazo

Son retribuciones (diferentes de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios.

c) Pensiones y otros beneficios post-empleo

(i) Planes de contribuciones definidas:

Los aportes a los planes de contribuciones definidas se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en la sección resultado del período a medida que se devenga la aportación de estos. Se encuentran dentro de estos aportes los pagos realizados por parte de la compañía a los fondos de pensiones donde se encuentran vinculados los empleados.

(ii) Planes de beneficios definidos:

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que se tiene la obligación legal o implícita de responder por los pagos de los beneficios que quedaron a su cargo.

d) Beneficios por terminación

Son proporcionados por la terminación del período de empleo como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo. Los beneficios por terminación se medirán de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre la compañía y el empleado en el momento en que se publique oficialmente la decisión de terminar el vínculo laboral con el empleado.

3.10 Provisiones, pasivos y activos contingentes:

a) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, se tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que la compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

c) Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del Período.

3.11 Patrimonio:

El patrimonio corresponde a la diferencia entre los activos y pasivos, el cual corresponde a la participación de los dueños sobre los activos totales de la compañía, este se mide por su valor histórico.

3.12 Ingresos:

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

a) Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador.

b) Intereses

Para todos los instrumentos financieros valorados a costo amortizado, los ingresos o gastos por interés se reconocen con la tasa de interés efectiva. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros estimados de efectivo o los recibidos a través de la vida esperada del instrumento financiero o un período más corto, en el valor neto en libros del activo financiero o pasivo financiero.

3.13 Gastos:

Los gastos se reconocen en la medida en que se den decrementos de los beneficios económicos y que estos vayan a salir de la entidad.

Estos se reconocen por causación es decir en el momento en que se presenta el gasto, el cual no es igual al momento de su pago.

3.14 Importancia relativa o materialidad:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se determina de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Esto se da cuando el hecho es superior al 5% de las utilidades o del rubro al cual corresponde (activo o pasivo).

Nota 4. Juicios, estimaciones y supuestos contables:

La preparación de los estados financieros de la compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas como así también la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. La compañía ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables, la Administración ha realizado los siguientes juicios y estimaciones, que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los presentes estados financieros: Deterioro de cuentas por cobrar (Nota 6), Determinación de vidas útiles propiedad, planta y equipo y activos intangibles (Nota 10 y 11), Beneficios a empleados (Nota 15), Impuesto sobre la renta y Otros (Nota 16).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras Expresadas en Miles de pesos colombianos)

Nota 5. Efectivo y equivalentes

Este instrumento financiero, es el efectivo disponible con que cuenta la sociedad para atender las operaciones.

La Entidad solo mantiene sus recursos de efectivos y equivalentes al efectivo con entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera.

El riesgo de liquidez está relacionado con la imposibilidad de cumplir con las obligaciones adquiridas con los acreedores, para lo cual la empresa revisa diariamente sus recursos disponibles. Con la información obtenida se determinan las necesidades de liquidez y se toman las decisiones necesarias para definir la estrategia de colocación de excedentes de liquidez, buscando optimizar la rentabilidad y minimizando el riesgo de concentración.

Diariamente se monitorea la disponibilidad de recursos para prever y/o anticipar los posibles cambios en el perfil de riesgo de liquidez de la entidad y poder tomar las decisiones estratégicas según el caso.

CLINICA LA ASUNCIÓN, maneja sus recursos en varias cuentas bancarias y en efectivo, las cuales Terminaron con los siguientes saldos a 31 de diciembre 2025 y 31 de diciembre 2024, según las normas de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, Sección 7.

CUENTA	dic-25	dic-24
Caja General	10	11.182
Banco Itaú Corpbanca - Cta Cte	589.338	1.052
Banco Serfinanza - Cta Corriente	18.194	-
Banco Itaú Corpbanca - Cta Ahorros 1	3.846	7.734
Banco Bogotá - Cta Ahorros 1	15.028	5.349
Banco Itaú Corpbanca - Cta Ahorros 2	184	910
Banco de Occidente - Cta Ahorros	80.473	1.345
Banco Bogotá - Cta Ahorros 2	12.789	15025
Total General	719.862	42.597

Nota 6. Cuentas por cobrar

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 y 2024 corresponde a:

El saldo de la cartera se encuentra expresado en:

CUENTA	dic-25	dic-24
Deudores Comerciales	35.069.433	34.149.529
Anticipos y Avances	1.440.268	1.318.925
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	900	-
Otros Deudores	-	53.700
Deterioro de Cartera	-13.113.555	-11.536.211
Total General	23.397.046	23.985.943

Las cuentas por cobrar presentan, en promedio, plazos de recaudo entre **0 y 60 días, otorgadas con una tasa de interés corriente del 0%**.

Sobre los saldos de deudores no existen restricciones **ni gravámenes que limiten su realización o negociabilidad**. Así mismo, dichos saldos no han sido cedidos ni transferidos a terceros, ni de forma parcial ni total.

La Administración realiza **gestión de cartera mediante la prestación de servicios de salud**, estableciendo acuerdos de pago o recibiendo abonos que permitan **recuperar flujo de caja y mantener la adecuada operación de la entidad**.

No obstante, durante el año 2025 se registró un deterioro de cartera por valor de 1.577.343, el cual se encuentra asociado principalmente a facturas devueltas y a facturas que no fueron recibidas por los clientes, más sin embargo se encuentra en proceso de actualización conforme a la dinámica del sector salud, considerando factores como glosas, conciliaciones y comportamiento histórico de recaudo.

Es importante señalar que estas cuentas por cobrar corresponden a periodos anteriores, lo que implica una mayor antigüedad de la cartera y por ende, una disminución en la probabilidad de recuperación efectiva.

El detalle de la cartera de clientes se presenta a continuación:

CUENTA	dic-25	dic-24
Facturación Pendiente Por Radicar	12.523.295	20.565.524
Facturación Radicada	22.546.138	14.436.831
Pagos Pendientes Por Aplicar	-	-852.826
Sub-Total	35.069.433	34.149.529
Deterioro de Cartera	-13.113.555	-11.536.211
Total General	21.955.878	22.613.318

Nota 7. Inventarios

Los inventarios corresponden a diferentes tipos de insumos no fabricados por la entidad, disponibles para su venta en el curso normal de la operación. Dentro de estos se incluyen medicamentos, instrumental quirúrgico, materiales de uso hospitalario, entre otros.

Al 31 de diciembre, el saldo de inventarios se encontraba conformado de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Medicamentos	776.903	464.404
Material de Consumo	247.445	303.561
Otros Gases	14.541	14.541
Materiales Reactivos y Laboratorios	112.889	112.889
Total General	1.151.778	895.395

Nota 8. Otros activos no financieros

El saldo al 31 de diciembre se compone de los siguientes rubros:

CUENTA	dic-25	dic-24
Poliza Todo Riesgo	144885	246.408
Predial	-	12.617
Licencias de Software	-	74.506
Depositos Judiciales	61.107	43.285
Total General	205.992	376.816

Dentro de los activos no financieros, se incluyen otros activos como los depósitos judiciales, los cuales se reconocen en la contabilidad cuando existe probabilidad razonable de recuperarlos.

Nota 9. Propiedades, planta y equipo

A 31 de diciembre las propiedades, planta y equipo presentan los siguientes rubros:

CUENTA	dic-25	dic-24
Terrenos	5.607.518	5.607.518
Construcciones y Edificaciones	32.737.389	32.737.388
Maquinaria y Equipo	1.931.937	1.913.637
Equipos de Oficina	288.630	287.930
Equipos de Computacion	1.422.598	1.410.043
Equipos Medico Cientifico	24.019.235	23.681.854
Equipos de Hoteleria y Restaurante	4.342	4.342
Equipo de Transporte	109.090	109.090
Acueductos, Plantas y Redes	220.000	220.000
Total PPYE	66.340.739	65.971.802
Total Depreciacion Acumulada	-22.899.626	-22.235.562
Total General	43.441.113	43.736.240

Durante el periodo, los activos fijos de la entidad fueron objeto de depreciación, específicamente en los rubros de construcciones y edificaciones, maquinaria y equipos, y equipos de cómputo. Para el cálculo de la depreciación se aplicó el método de línea recta, el cual consiste en distribuir de manera uniforme el valor depreciable de los activos a lo largo de su vida útil estimada.

Este procedimiento se realizó de conformidad con las políticas contables adoptadas por la Clínica La Asunción, las cuales establecen las vidas útiles de cada clase de activo, así como los criterios para la determinación de su valor residual, cuando aplica. En este sentido, la depreciación fue calculada considerando el costo histórico de los activos, menos su valor residual, distribuido sistemáticamente durante el tiempo en que se espera que dichos activos generen beneficios económicos futuros.

Asimismo, el reconocimiento de la depreciación se efectuó afectando los resultados del ejercicio y reflejando razonablemente el desgaste, uso y obsolescencia de los bienes. Este tratamiento contable se realizó en cumplimiento de la normativa contable vigente, garantizando la adecuada presentación de los activos en los estados financieros.

Nota 10. Obligaciones Financieras

Estas operaciones de financiamiento corresponden a las deudas con los bancos a corto plazo.

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTA	dic-25	dic-24
Obligaciones Financieras CP	94.250	417.622
Total General	94.250	417.622

Nota 11. Cuentas por pagar / Proveedores / Honorarios Médicos.

Cuentas por Pagar / Proveedores / Honorarios Médicos

Esta cuenta refleja los compromisos financieros adquiridos por la entidad con terceros, ya sean personas naturales o jurídicas, por la adquisición de bienes o la prestación de servicios. Los pagos correspondientes pueden clasificarse según su plazo en corto y largo plazo, dependiendo de los acuerdos establecidos con cada proveedor o prestador de servicios. Dentro de esta categoría se incluyen diversos tipos de obligaciones:

Proveedores de Farmacia: Comprende las cuentas pendientes de pago por la adquisición de medicamentos, insumos farmacéuticos y otros productos relacionados con la salud, que son suministrados por laboratorios o distribuidores autorizados.

Mantenimiento: Obligaciones derivadas de servicios de reparación, conservación y mantenimiento de instalaciones, equipos médicos y otras infraestructuras de la entidad.
Nutrición: Pagos pendientes por la provisión de alimentos y servicios relacionados con la alimentación dentro de la institución, como la preparación de dietas especiales o catering interno.

Cuentas por Pagar Varias: Incluye otras obligaciones diversas que no se clasifican específicamente en las categorías anteriores, pero que representan compromisos financieros de la entidad.

Honorarios Médicos: Corresponde a los pagos pendientes por servicios profesionales de médicos y personal de salud, ya sea por consultas, procedimientos médicos o asesorías especializadas.

Servicios Públicos por Pagar: Engloba las obligaciones con empresas de servicios básicos como electricidad, agua, gas, telecomunicaciones y otros servicios esenciales que requieren un pago periódico.

En conjunto, estas cuentas permiten a la entidad llevar un control detallado de sus compromisos financieros, asegurando que se cumplan los plazos de pago acordados y manteniendo relaciones transparentes y confiables con sus proveedores y prestadores de servicios.

CUENTA	dic-25	dic-24
Proveedores Nacionales	15.948.579	11.245.469
Honorarios Médicos	3.725.191	5.406.611
Otros cuentas por pagar	-	2.552.648
Pasivo por Contingencia Juridica	4.068.589	-
Total General	23.742.359	19.204.728

En la presente nota se deja constancia del reconocimiento de un pasivo por contingencia jurídica por valor de \$4.068.589, debidamente soportado en el informe emitido por el área jurídica.

Dicha contingencia presenta una alta probabilidad de materialización, estimada en un 90%. En consecuencia, a la fecha se encuentra registrada en los Estados Financieros y se revela con el propósito de brindar información transparente y suficiente a los usuarios de la información financiera.

La administración se encuentra realizando el seguimiento correspondiente y adoptará las medidas necesarias en caso de que la contingencia se materialice y sea necesario efectuar el pago derivado del fallo.

A continuación, se detallan los proveedores a los cuales se les adeudan los mayores valores:

PROVEEDORES NACIONALES FARMACIA		
901215556	DACAPHARMA S.A.S.	-4.417.841.806
802021040	MAS SALUD I P S LIMITADA	-932.427.217
901610327	LABNET 5 S.A.S	-524.057.087
900563107	TLC MEDICAL S.A.S	-466.323.719
900044929	OSTEONORTE S.A.S	-326.624.275
900992993	INGENIERIA DE SERVICIOS MEDIC	-260.551.308
900448208	TECNOLOGÍAS MÉDICAS COLOMB	-160.935.820
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	-155.363.874
901567873	QUIRPHARMA S.A.S.	-147.243.841
860005114	MESSER COLOMBIA S.A.	-141.383.748
890300292	LABORATORIOS BAXTER S.A.	-129.580.880
901567641	PANEL PHARMA S.A.S.	-122.400.000
900922715	SANSMED S.A.S	-112.260.126
890113431	CEDIUL S.A.	-104.926.311
901319293	INTEGRADOR TECNIASEO S.A.S.	-99.892.880
830068119	VITALIS S.A. C.I.	-96.468.880
900319749	RADIO FARMACIA TRACERLAB SA	-87.650.000
830041488	ALFA TRADING S.A.S.	-75.939.767
901529437	IVASCULAR COLOMBIA SAS	-75.068.615
900281394	UNIDOSSIS S.A.S.	-74.488.345
900073223	LOGIFARMA S.A.S	-63.889.833
830053755	MEDINISTROS S A S	-63.031.000
860001942	BAYER S.A.	-59.326.885
900353523	CICLOTRON COLOMBIA S.A.S	-58.957.250

NIT	OBLIGACIONES FINANCIERAS	
901083141	ZOQUINT S.A.S	-7.141.763.425
901335920	IMAKAL S.A.S	-2.190.690.511
860053897	CONGREGACION DE LAS HERMAN	-569.999.999

Nota 12. Pasivos por Impuestos (Gravámenes, Impuestos y tasas)

Corresponde a saldo a pagar por Impuestos como Retenciones en la Fuente, Retenciones de Industria y Comercio ICA, Impuesto al valor agregado IVA, Impuesto al Consumo, etc., para el cierre del periodo 2025.

CUENTA	dic-25	dic-24
De Renta y Complementarios	-	-
Retenciones en la Fuente	50.103	236.776
Industria y Comercio	16.199	32.703
IVA	10.148	11.487
Total General	76.450	280.966

Los saldos de los impuestos fueron validados y conciliados en cada una de las páginas de los Entes de Control a 31 de diciembre del 2025.

Nota 13. Beneficios a empleados

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprende:

Todas estas obligaciones laborales y parafiscales corresponden a beneficios de corto plazo que se conciliaron al cierre del año.

CUENTA	dic-25	dic-24
Salarios por Pagar	-	1.090.833
Cesantias Consolidadas	970.920	986.325
Intereses de Cesantias	140.010	113.166
Primas de Servicios	-	-
Vacaciones Consolidadas	823.690	558.731
Eps - Arl - Parafiscales	451.832	471.720
Total General	2.386.452	3.220.775

Nota 14. Pasivos financieros no corrientes

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTA	dic-25	dic-24
Bancos Nacionales	5.553.684	4.583.685
Total General	5.553.684	4.583.685

Estas operaciones de financiamiento corresponden a las deudas con los bancos a largo plazo (Pagares, Tarjetas Crédito, Leasing), la mayoría de estos se encuentran indexados a la DTF,

en su mayoría créditos tipo Leasing Financieros inversión en Equipamiento Médico Científico, relacionados a continuación.

Parte de las obligaciones financieras de la entidad cuentan con garantías externas otorgadas por terceros, con el fin de respaldar el acceso a financiación para el fortalecimiento institucional.

Dichos créditos fueron obtenidos con el fin de fortalecer la liquidez institucional y atender compromisos estratégicos asociados al proceso de reorganización patrimonial y al fortalecimiento operativo de la entidad.

ENTIDAD	DETALLE DEL CREDITO	Oblig. No.	Fecha Inicia	Fecha Final	N° Cuotas pactadas	N° Cuotas pagadas	N°cuotas pendientes	Vr del Credito o Leasing	SALDO A 31 DICIEMBRE 2025
BCO BGTA	Capital de Trabajo	254806018	4/07/2014	30-dic-25	138	137	1	700.000.000	37.705.911
	Tesorería	258101208	5/06/2015	30-dic-25	127	126	1	500.000.000	35.614.599
	Maq. Y Equi acelerador lineal	257965072	25-may-15	30-dic-25	127	126	1	3.859.695.947	629.420.779
	Credito año 2024 (Cesantias)	954821862	16-feb-24	15-feb-25	12	12	0	500.000.000	-
	Credito año 2025 (compra de	1058338082	11-jul-25	10-jul-26	4	4	0	380.000.000	285.000.000
	Credito compra de angiografo	1153526449	23-oct-25	23-abr-27	6	0	6	700.000.000	700.000.000
	Credito dic 2025 (Capital de	1154965999	23-dic-25	21-jun-26	6	0	6	260.000.000	260.000.000
Credito año 2025 (Cesantias)	1055432181	12-feb-25	12-feb-26	12	10	2	1.000.000.000	164.387.495	
OCCIDENTE	LEASING-EQUIPO CICLOTRON	180-075101	29-ago-12	29-may-26	165	159	6	4.586.133.000	1.728.456.941
	LEASING VEHICULO	180-108787	28-oct-15	28-dic-25	122	122	0	109.090.000	-
	Findeter	80030290540	16-mar-16	30-dic-25	100	100	0	2.664.000.000	-
	Remodelaciones	80030270765	31-mar-17	30-may-26	100	95	5	784.391.522	176.848.817
ITAU	Leasing Angiografo	113298-4	28-feb-13	28-dic-25	154	153	1	1.714.400.832	236.249.208
	Leasing RX	123937-5	23-oct-15	23-dic-25	122	122	0	151.549.041	-
SERFINANZA	CREDITO AÑO 2025 (CAPITAL	111000323898	29-jul-25	25-jul-27	24	0	24	1.300.000.000	1.300.000.000
								19.209.260.342	5.553.683.750

Nota 15. Cuentas Comerciales por pagar

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTA	dic-25	dic-24
Cuentas Comerciales por Pagar	426.068	2.230.429
Total General	426.068	2.230.429

Nota 16. Otros Pasivos

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente

CUENTA	dic-25	dic-24
A Particulares	9.332.454	9.332.454
Con Vinculadas	570.000	570.000
Total General	9.902.454	9.902.454

Nota 17. Fondo social

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTA	dic-25	dic-24
Fondo Social	13.838.419	13.838.419
Resultado del Ejercicio	-2.462.258	-1.185.252
Resultado de Ejercicios Anteriores	15.357.913	16.543.165
Total General	26.734.074	29.196.332

Nota 18. Ingresos Operacionales

Corresponde a los ingresos que obtiene la Clínica por el desarrollo de su objeto social y la prestación de servicios de salud, se relacionan a continuación los valores por unidad funcional:

CUENTA	dic-25	dic-24
Unidad Funcional Urgencias	12.076.203	8.031.259
Unidad Funcional Consulta Externa	1.979.005	1.341.261
Unidad Funcional Hospitalización	30.740.229	20.395.434
Unidad Funcional Quirófano	21.535.346	12.575.872
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	5.267.125	3.350.574
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	359.000	1.102.149
Unidad Funcional Medicamentos	1.425.170	5.810.769
Total Ingresos Actividades Ordinarias	73.382.078	52.607.318
(Devoluciones en Ventas)	-9.194.199	-2.964.416
Total General	64.187.879	49.642.902

Se registran reconocimiento de derechos por acciones presentes.

distinguiendo su respectiva unidad de prestación del servicio pertinente (Sección 23), se incorpora la prestación de servicio en virtud del derecho cierto derivado de ello y su real beneficio en incremento del activo.

Devoluciones, rebajas y descuento, tenemos desglose según la afectación que genere la nota crédito y/o glosa respectiva, no obstante, la provisión que al respecto se calcula anualmente dado su advenimiento.

Aquí detallamos las devoluciones de las diferentes ventas:

ANEXO DEVOLUCIONES EN VENTAS	VALOR
Anulaciones no refacturables	171.309.600,00
Anulaciones para refacturar	6.897.493.192,00
Auditoria previa al radicado	211.251.683,50
Devoluciones por soportes	187.306.691,00
Glosas posteriores al radicado	285.154.951,00
Actas de conciliaciones de glosas	859.214.378,80
Glosas conciliadas en diferentes periodos	531.650.396,00
conciliación de cartera factura no reconocida pa	3.766.817,00
Reclamación prescrita- la previsora s a	3.578.529,00
Devolución de copagos	388.448,00
Nota Crédito generada desde el módulo Audita.	43.084.245,00
Valor Total Notas Creditos	9.194.198.931,30

Nota 19. Otros ingresos

Ingresos generados en actividades conexas con la actividad principal de la institución

CUENTA	dic-25	dic-24
Descuentos Comerciales	18.398	1.307.742
Arrendamientos	180.000	343.575
Casinos	-	1.169
Venta de Activos Fijos	8.000	581
Recuperaciones	-	233
Otros Ingresos	18.301	4.880
Total General	224.699	1.658.180

Se registran los valores que no hacen parte de la actividad principal de la entidad por no pertenecer a prestación de servicios de salud.

Nota 20. Costos del Servicio

A continuación, se detalla el saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2025, detallado por unidad funcional.

CUENTA	dic-25	dic-24
Unidad Funcional Urgencias	8.460.172	6.502.867
Unidad Funcional Consulta Externa	509.123	549.644
Unidad Funcional Hospitalización	13.917.689	16.874.115
Unidad Funcional Quirófano	12.425.077	12.230.569
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	7.279.023	1.200.392
Unidad Funcional Medicamentos	4.087.691	3.301.674
Unidad Funcional Mercadeo	1.701.292	2.558.364
Total General	48.380.067	43.217.625

A continuación, anexamos detalle de costos de ventas:

ANEXO DETALLE DE COSTOS DE VENTA		
Denominación	Descripción del costo	Valor
Anexo Costo Total De Venta		48.380.067.321,52
Unidad Funcional de Urgencias	Medicamentos	3.552.066.109,69
Unidad Funcional de Urgencias	Sueldos y gastos de personal	2.945.351.709,00
Unidad Funcional de Urgencias	Honorarios médicos	346.311.659,00
Unidad Funcional de Urgencias	Material para laboratorio	46.251.086,00
Unidad Funcional de Urgencias	Material de consumo(material de osteo	475.082.967,73
Unidad Funcional de Urgencias	Iva descontable en compras	235.437,40
Unidad Funcional de Urgencias	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	1.023.844.352,71
Unidad Funcional de Urgencias	Mantenimientos, repar. Y adecuac.	66.687.715,00
Unidad Funcional de Urgencias	viáticos (taxis y buses)	4.340.900,00
		8.460.171.936,53
Denominación	Descripción del costo	Valor
Unidad Funcional de Consulta Externa	Sueldos y gastos de personal	61.857.626,00
Unidad Funcional de Consulta Externa	Honorarios médicos	353.327.446,00
Unidad Funcional de Consulta Externa	Material para imagenología	865.000,00
Unidad Funcional de Consulta Externa	Iva descontable	42.294,00
Unidad Funcional de Consulta Externa	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	52.715.292,98
Unidad Funcional de Consulta Externa	Mantenimientos, repar. Y adecuac.	40.314.972,00
		509.122.630,98
Denominación	Descripción del costo	Valor
Unidad Funcional de Hospitalización	Medicamentos, gases medicinales, esta	2.129.153.507,38
Unidad Funcional de Hospitalización	Material de consumo	138.514.676,00
Unidad Funcional de Hospitalización	Mantenimiento y reparación, edificació	5.843.990,40
Unidad Funcional de Hospitalización	Procedimiento material de consumo	5.080.000,00
Unidad Funcional de Hospitalización	Sueldos y gastos de personal	4.438.865.557,22
Unidad Funcional de Hospitalización	Honorarios médicos	4.715.748.463,00
Unidad Funcional de Hospitalización	Arrendamientos	486.463.223,00
Unidad Funcional de Hospitalización	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	1.866.293.948,84
Unidad Funcional de Hospitalización	Mantenimientos reparaciones de instal	128.367.781,00
Unidad Funcional de Hospitalización	viáticos (taxis y buses)	3.357.408,38
		13.917.688.555,22
Denominación	Descripción del costo	Valor
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Materiales de consumo cirugía	832.856.391,92
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Honorarios asesoría técnica, servicios n	23.235.474,00
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Sueldos y gastos de personal	4.073.035.339,00
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Honorarios médicos	6.846.115.721,00
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Medicamentos, gases medicinales, inst	156.942.611,40
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Arrendamiento equipo médico cienti	107.075.200,00
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	329.125.508,95
Unidad Funcional de Quirofanos y SA	Mantenimientos reparaciones de insta	56.691.266,96
		12.425.077.513,23
Denominación	Descripción del costo	Valor
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Sueldos y gastos de personal	2.395.626.185,45
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Horas extras	1.673.278,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Honorarios médicos	1.452.046.764,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Material para laboratorio	49.410.402,00
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Servicios laboratorio clínico	3.300.471.481,07
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	68.263.647,51
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	Mantenimientos, repar. Y adecuac.	11.531.526,00
		7.279.023.284,03
Denominación	Descripción del costo	Valor
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	Sueldos y gastos de personal	1.218.456.766,00
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	Honorarios médicos	58.441.131,00
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	Medicamentos	406.494.904,00
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	1.792.746.435,56
Unidad Funcional de Apoyo terapéutico	Mantenimientos reparaciones de insta	611.552.219,30
		4.087.691.455,86
Denominación	Descripción del costo	Valor
Unidad Funcional de Mercadeo	Medicamentos y material de consumo	1.014.341.301,00
Unidad Funcional de Mercadeo	Honorarios asesoría servicio técnico	34.240.000,00
Unidad Funcional de Mercadeo	Sueldos y gastos de personal	313.616.950,00
Unidad Funcional de Mercadeo	Servicios de aseo, vigilancia, acueducto	211.970.094,15
Unidad Funcional de Mercadeo	Mantenimientos reparaciones de instal	11.889.071,79
Unidad Funcional de Mercadeo	Otros costos	115.234.528,73
		1.701.291.945,67

Nota 21. Gastos de Administración

Provisión Gastos Legales

En el rubro de gastos legales se reconoce un valor de \$4.068.589 correspondiente a una contingencia jurídica, conforme al informe de procesos ejecutivos de la Clínica La Asunción con corte al 31 de diciembre de 2025.

Dicha contingencia presenta una alta probabilidad de materialización, estimada en un 90%. En consecuencia, este valor se encuentra registrado en los Estados Financieros y se revela con el propósito de proporcionar información transparente y suficiente a los usuarios de la información financiera.

Deterioro de Cuentas por Cobrar

Se reconoce un gasto por deterioro de cartera, considerando que parte de las cuentas por cobrar podría no recuperarse. Esto afecta la utilidad del periodo, pues reduce los ingresos esperados por cobranzas, la organización está siendo prudente al anticipar posibles impagos de clientes, ajustando sus estados financieros para reflejar el riesgo de incobrabilidad.

Gastos Operativos Generales

Incluye servicios como:

Servicios públicos (agua, energía eléctrica, acueducto y alcantarillado)

Vigilancia

Procesamiento de datos

Telefonía e internet

Otros servicios administrativos y tecnológicos

Este aumento impacta directamente en la estructura de costos operativos, elevando los gastos de administración de la entidad.

En este rubro se incluyen los gastos asociados a servicios públicos, vigilancia, acueducto y alcantarillado, procesamiento de datos, energía eléctrica, telefonía y conexión a internet, entre otros. Este componente ha presentado un incremento sostenido, motivado por la creciente demanda de servicios tecnológicos y el ajuste en las tarifas de los servicios públicos, lo que impacta directamente en la estructura de costos operativos de la organización.

CUENTA	dic-25	dic-24
De Personal	6.112.370	4.830.045
Honorarios	387.196	211.763
Impuestos	1.295.140	850.736
Arrendamientos	3.518	108.684
Contribuciones y Afiliaciones	31.309	27.735
Seguros	419.243	276.448
Servicios	1.788.742	723.166
Gastos Legales	4.073.572	3.371
Mantenimiento y Reparaciones	256.466	382.269
Adecuaciones e Instalaciones	655	2.358
Gastos de Viaje	155	9.346
Depreciaciones	664.065	-
Depreciaciones Deudores	1.577.343	-
Diversos	94.732	139.063
Total General	16.704.506	7.564.984

Nota 22. Otros gastos Operacionales

A 31 de diciembre este rubro estaba compuesto por:

En este concepto se registran valores correspondientes a otros gastos no deducibles en renta como son los costos y gastos de ejercicios anteriores, aportes con la Congregación de Hermanas Franciscanas, multas y sanciones, etc.

CUENTA	dic-25	dic-24
Impuestos Asumidos	6.092	-
Aportes a la Fraternidad	210.457	149.000
Donaciones	1.360	1.500
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	232.611	146.527
Multas y Sanciones	237.351	53.824
gastos extraordinarios	16	-
Provisión de Cartera	-	992.930
Total General	687.887	1.343.781

Nota 23. Ingresos Financieros

A 31 de diciembre este rubro estaba compuesto por:

CUENTA	dic-25	dic-24
Ingresos Financieros	165	2.062
Total General	165	2.062

En este concepto se registran los ingresos por intereses bancarios.

Nota 24. Gastos Financieros

A 31 de diciembre este rubro estaba compuesto por:

CUENTA	dic-25	dic-24
Gastos Bancarios	10.069	8.342
Comisiones	29.596	3.194
Intereses Corrientes	810.518	199.350
Intereses por Mora	113.284	72.471
GMF	131.366	78.625
Otros Gastos Financieros	7.708	-
Total General	1.102.541	361.982

En este concepto se registran valores correspondientes a otros gastos bancarios que asumimos al buscar recursos financieros con las Entidades Bancarias y particulares.

Nota 25. Facturación Glosada En Salud.

En esta cuenta de orden se registran las glosas como un control de contingencia, ya que representan posibles devoluciones derivadas de objeciones en la facturación. Este registro no afecta de manera inmediata el patrimonio ni los resultados de la entidad, sino que permite revelar la existencia de una situación probable hasta que se determine su aceptación o rechazo definitivo.

CUENTA	dic-25	dic-24
Facturación glosadas en salud	4.464.746	-
Total General	4.464.746	0

Nota 26. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No han ocurrido hechos entre el 31 de diciembre del 2025 y la fecha de autorización de los estados financieros, que proporcionen evidencia contraria de las condiciones que existían al final del periodo sobre el cual se informa ni que indiquen condiciones surgidas después de dicho periodo, no se observan hechos materiales que impliquen ajustes a los estados financieros.

La información contenida en este documento se integra a la información financiera de Clínica La Asunción referida al 31 de diciembre 2025.

Nota 27. Hipótesis de negocio en marcha

La administración de la Clínica la Asunción determina que de acuerdo con las actividades realizadas y el plan de inversión proyectado, no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades.

Nota 28. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, de acuerdo con el acta del 19 de marzo de 2026, el Gobierno Provincial en cabeza de su Madre Superiora estuvieron presentes quienes aprobaron los Estados Financieros de este periodo.



JOSELYS SILVERA R.

Contador público

TP -160586-T

