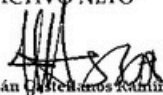
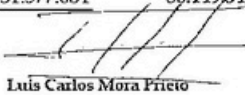


CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	2025	2024	Variación	Var %
ACTIVO					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	48.771	1.349.950	-1.301.178	-96%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3	35.591.668	28.841.203	6.750.465	23%
Inventarios	4	1.390.715	1.225.086	165.629	14%
Gastos Prepagados	5	243.271	203.427	39.844	20%
Total del Activo Corriente		37.274.425	31.619.665	5.654.760	18%
Activo No Corriente:					
Activos Financieros	2	220.340	220.340	0	0%
Propiedad Planta y Equipos	6	51.834.586	19.182.964	-32.651.622	170%
Intangibles	7	397.272	554.115	156.843	-28%
Total del Activo no Corriente		52.452.198	19.957.419	-32.494.779	163%
TOTAL ACTIVO		89.726.624	51.577.084	-38.149.540	74%
PASIVO Y ACTIVO NETO					
PASIVO					
Pasivo corriente:					
Pasivos Financieros	8	3.100.161	3.361.957	261.796	-8%
Proveedores	9	7.099.111	6.229.967	-869.144	14%
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	10	6.463.889	2.048.575	-4.415.314	216%
Otras Cuentas por Pagar	9	10.608.163	10.738.326	130.163	-1%
Impuestos Corrientes por Pagar	11	145.291	131.984	-13.306	10%
Beneficios a Empleados	12	4.603.759	3.838.263	-765.497	20%
Provisiones y contingencias	13	338.044	338.044	0	0%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	14	5.347.588	4.419.117	-928.471	21%
Total pasivo corriente		37.706.006	31.106.233	-6.599.773	21%
Pasivo no corriente					
Pasivos Financieros LP	8	3.055.555	1.114.855	-1.940.700	174%
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades LP	10	4.800.000	0	-4.800.000	100%
Provisiones y contingencias LP	13	0	255.358	255.358	-100%
Total pasivo no corriente		7.855.555	1.370.213	-6.485.342	473%
TOTAL PASIVO		45.561.561	32.476.446	-13.085.115	40%
ACTIVO NETO					
Fondo social	15	23.410.332	23.410.332	0	0%
Resultados Acumulados		-4.309.694	-6.172.505	-1.862.811	-30%
Resultado por Adopción NIIF		0	13.407.261	13.407.261	-100%
Resultado del ejercicio		-7.999.345	-11.544.449	-3.545.105	-31%
Superavit por Revaluación		33.063.770	0	-33.063.770	100%
TOTAL ACTIVO NETO		44.165.063	19.100.638	-25.064.425	131%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		89.726.624	51.577.084	-38.149.540	74%


Hernán Quiñones Ramírez
Representante Legal


Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979- T

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA

ESTADO DE ACTIVIDADES Y RESULTADO INTEGRAL
Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2025 y 2024
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2025	2024	Variación	Var %
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	48.957.527	51.531.620	-2.574.093	-5%
Costos de los Servicios prestados	17	47.142.914	50.092.348	-2.949.434	-6%
Excedente Bruto		<u>1.814.613</u>	<u>1.439.272</u>	375.341	26%
Gastos de Administración	18	8.218.908	11.815.798	-3.596.890	-30%
Excedente Operacional		<u>-6.404.295</u>	<u>-10.376.526</u>	3.972.231	-38%
Otros Ingresos	19	807.790	1.099.644	-291.854	-27%
Traslados de obras y Comunidades	20	12.987	230.192	-217.204	-94%
Disminución por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	21	38.301	0	38.301	100%
Gastos No Operacionales	21	1.018.838	1.657.758	-638.920	-39%
Gastos sostenimiento Obras y Comunidades	22	1.358.687	840.000	518.687	62%
Excedente neto del ejercicio		<u>-7.999.345</u>	<u>-11.544.449</u>	3.545.105	-31%
Otros Resultados Integrales (ORI)**					
Superavit por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		33.063.770	0		
Resultado Integral Total del Periodo		<u>25.064.425</u>	<u>-11.544.449</u>	36.608.874	-317%

** (El ORI no representa una ganancia realizada es solo informativa
acorde con NIIF)


Hernán Castellanos Ramírez
Representante Legal


Juan Carlos Miticanoy Créspe
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979 - T

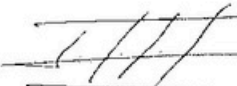
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA
FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2025 y 2024
Cifras expresadas en miles pesos colombianos

	2025	2024
Concepto		
Perdida o déficit del ejercicio	-7.999.345	-11.544.449
Depreciación acumulada	1.045.289	867.294
Amortización	156.843	150.687
Provisiones y Contingencias	14.320	-410.736
Bajas de activos fijos	19.800	0
Revaluación Propiedad Planta y Equipo	38.301	892.100
Flujo de efectivo generado en la operación	<u>-6.724.793</u>	<u>-10.045.104</u>
Aumento o disminución de efectivo de operación		
Deudores Comerciales	-6.815.623	3.320.481
Otras Cuentas por Cobrar	65.158	118.557
Inventarios	-165.629	864.052
Gastos pagados por anticipado	-39.844	106.304
Proveedores	869.144	-1.442.405
Cuentas por pagar Obras y Comunidades CP	4.415.314	959.088
Cuentas Por Pagar Obras y Comunidades LP	4.800.000	-13.899.435
Costos y gastos por pagar	-130.163	739.536
Beneficios a Empleados	765.497	-454.621
Impuestos Corrientes por pagar	13.306	-80.094
Anticipos y avances recibidos	928.471	2.983.832
Total Aumento o disminución efectivo de operación	<u>4.705.630</u>	<u>-6.784.705</u>
Efectivo generado en actividades de operación	<u>-2.019.163</u>	<u>-16.829.809</u>
Efectivo en actividades de inversión		
Propiedad Planta y Equipo	-997.839	-882.074
Intangibles	0	-13.432
Total flujo de efectivo en actividades de inversión	<u>-997.839</u>	<u>-895.506</u>
Efectivo en Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras CP	-261.796	-272.476
Obligaciones Financieras LP	1.940.700	17.572.363
Total flujo de efectivo en actividades	<u>1.678.904</u>	<u>17.299.887</u>
Flujo de efectivo neto	<u>-1.338.098</u>	<u>-425.428</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.349.950	1.775.378
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>48.771</u>	<u>1.349.950</u>


Hernán Castellanos Ramírez
Representante Legal


Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T



Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979 - T


CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Fondo Social	Resultados Acumulados	Resultado por Adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Superavit por Revaluación	Total Activo Neto
Saldos a diciembre 2024	23.410.332	-6.172.505	13.407.261	-11.544.449	0	19.100.638
Fondo social	0	0	0	0	0	0
Resultados Acumulados	0	-11.544.449	-13.407.261	11.544.449	0	-13.407.261
Resultado por Adopción NIIF	0	13.407.261	0	0	0	13.407.261
Resultado del ejercicio	0	0	0	-7.999.345	0	-7.999.345
Superavit por Revaluación	0	0	0	0	33.063.770	33.063.770
Saldos a diciembre 2025	23.410.332	-4.309.694	0	-7.999.345	33.063.770	44.165.063


Hernán Esteban Ramírez
Representante Legal


Juan Carlos Miliicano Crespo
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979 - T

MARCO CONCEPTUAL

INFORMACIÓN GENERAL

LA CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA y sus obras en Colombia (en adelante LA CONGREGACIÓN) es una entidad jurídica de Derecho Canónico, establecida en la Arquidiócesis de Bogotá desde el 01 de noviembre de 1903 según decreto Arzobispal sin número, y de derecho Pontificio reconocida como tal por el Decreto, Prot No. 9616/61 del 04 de Julio de 1933.

LA CONGREGACIÓN, es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho público canónico, y pontificio, de duración indefinida, no contribuyente del impuesto de Renta y Complementarios conforme al artículo 23 del Estatuto Tributario, Identificada con el NIT 860.010.783-1 con reconocimiento civil y Personería Jurídica otorgada en virtud de lo dispuesto en el inciso 2 del Artículo IV del Concordato Vigente, entre la Santa Sede y el Gobierno Colombiano, aprobado por la Ley 20 de 1974 y representación legal, para los efectos legales y eclesiásticos calidad que acredita con certificado de existencia y representación legal expedido por la Arquidiócesis de Bogotá.

La Clínica Nueva es una obra de la CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA, centro de tercer nivel, fundada el 12 de octubre de 1958, ubicada en la calle 45 F No. 16ª 11 en la ciudad de Bogotá con dos sedes de funcionamiento, sede B ubicada en la transversal 16ª No 45D – 32 y sede C ubicada en la transversal 17 No 45F – 11. Su misión principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos al público adulto en general, con el criterio de aunar la calidad científica y técnica con un gran sentido de responsabilidad, seguridad y amplio espíritu de servicio fundado en los principios del evangelio.

Los estados financieros de la Clínica Nueva comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades Económicas, el Estado de flujo de efectivo y el Estado de Cambios en el Activo Neto, expresados en miles de pesos colombianos, preparados a partir de los registros contables en cumplimiento del marco legal nacional decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, Decreto 2496 de diciembre 23 de 2016, y 2483 del 28 de diciembre de 2018 como referente a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes) y corresponden al periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2025.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación – Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2015 incluidas como anexo al decreto 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018 junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusiones y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el año 2016; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y controladas por la Superintendencia Nacional de Salud, que pueden definir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. Los mismos han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros fueron presentados para su autorización y deben ser aprobados por el Consejo General. Las bases de presentación aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Grupo de NIIF - La Clínica Nueva cumple con las condiciones establecidas para pertenecer al grupo 2, en su proceso como preparador de información de adopción de NIIF.

Materialidad – Por lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la presentación de estados financieros, “las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o de importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante. Moneda Funcional - Por lo determinado en la sección 30, la Clínica Nueva ha definido que las actividades desarrolladas se expresan en la contabilidad y los estados financieros en pesos colombianos, que corresponde a la moneda legal del entorno económico en que se desarrolla la actividad, y representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.

- b) Fiabilidad – Por lo definido en la sección 21, NIIF para Pymes, En el desarrollo de su actividad económica la Clínica registra importes de obligaciones estimadas con fiabilidad, como consecuencia de sucesos pasados que comprometen recursos. Es probable que los resultados difieran de dichas estimaciones.

- c) Esencia Sobre Forma – La Clínica Nueva reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, mejorando la fiabilidad de la información consignada en los estados financieros.

POLÍTICAS CONTABLES Las principales políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente desde enero 01 a diciembre 31 de cada uno de los periodos que se presentan de forma comparativa.

a) Presentación de los estados financieros

Son el conjunto completo de estados financieros que presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Clínica Nueva, la presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones y criterios de sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- Estado de Situación Financiera La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, pasivos y el activo neto al corte del periodo presentado. Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con su realización o exigibilidad.
- Estado de Actividades Económicas Es el reconocimiento fiable de los ingresos y los gastos derivados directamente del reconocimiento y medición de las actividades ordinarias relacionadas con la prestación de servicios de salud.
- Estado de Flujo de Efectivo Es estructurado por el método indirecto, iniciando por el resultado neto generado en el periodo, y corregido con las transacciones no monetarias de pagos diferidos o devengos a causa de cobros o pagos que afectan en el pasado o en el futuro, así como las partidas de pérdidas o ganancias incorporadas en el flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.
- Estado de cambios en el Patrimonio:
Corresponde a los cambios generados en el activo neto, de acuerdo con los movimientos

generados durante la vigencia fiscal correspondiente.

- b) El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos disponibles en bancos, inversiones de realización sin restricciones a corto plazo, con vencimientos no mayores a tres meses, sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable con el objetivo de cumplir compromisos de cortoplazo
- c) La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades, al modelo del costo, para aquellas donde no es controlador ni tiene influencia significativa.

Para efectos de reconocimiento se clasificarán en:

- ~~Inversiones adirectas que el emisor~~ Inversiones adirectas que el emisor responde a económico, en uso de la oferta realizada por las entidades emisoras sin la mediación de un comisionista de bolsa; estas inversiones se reconocerán a su valor nominal o valor de compra.
- Inversiones con corredores pertenecen a este grupo las inversiones realizadas con la asesoría profesional mediación de un comisionista de bolsa en su proceso de adquisición, manejo y control de las diferentes opciones de inversión ofertadas en el mercado. Estas inversiones se reconocerán a su valor de compra y se registrará contra resultados la diferencia resultante en la fecha de realización o venta.

Para las inversiones en fondos fiduciarios se registran al costo y se valoran mediante el reconocimiento de los rendimientos dentro del respectivo periodo.

Los dividendos recibidos por las inversiones poseídas se reconocen en el resultado del ejercicio correspondiente.

- d) Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera – Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que estén vigentes en sus respectivas fechas, al cierre de cada periodo los saldos de derechos y obligaciones se ajustan a la tasa de cambio respectiva del mercado certificada por la Superintendencia Financiera, las obligaciones en moneda extranjera se convierten al valor de acuerdo con la tasa vigente en el momento del pago.

- e) Deudores comerciales y cuentas por cobrar – Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en activos corrientes, con excepción de las cuentas por cobrar que tengan acuerdos de pago pactados a vencimientos superiores a 12 meses que se clasifican como activos no corrientes. Son derechos de cobro adeudados por los clientes de los servicios prestados en el desarrollo del objeto social

de la Clínica Nueva y corresponden a venta de servicios de salud, anticipos entregados a contratistas y proveedores que serán exigibles en menos de 360 días.

f) Deterioro de Cuentas Por Cobrar.

Teniendo en cuenta la política contable definida por la Congregación se realizará reconocimiento de deterioro de las cuentas por cobrar en cada fecha de presentación de información financiera y mínimo una vez al año, este proceso se efectuará realizando evaluación de la evidencia sobre la edad de la cartera y la integridad de los saldos deudores considerando los siguientes factores:

Razonabilidad del monto a reconocer.

- Exigibilidad y fiabilidad de los valores reconocidos.
- Dificultades financieras del tercero.
- Posible Incumplimiento en pagos.
- Posibilidad de otorgar descuentos para pago. - Insolvencia, Quiebra o ley de intervención económica del deudor.
- Condiciones económicas desfavorables (tasa de interés, inflación, desempleo, etc.)
- Cambios en el entorno económico, legal, mercado entre otros del deudor.

Con la evaluación de estos indicadores, se determinará si hay lugar o no al reconocimiento del ajuste por deterioro de Cuentas por Cobrar. Cuando exista evidencia de pérdidas por deterioro se deberá establecer una provisión que será determinada individualmente para cada deudor teniendo en cuenta el estudio realizado para cada uno.

Inventarios - Los inventarios de la Clínica Nueva son utilizados para la prestación de servicios de salud y están reconocidos al costo de adquisición, el método de valuación es promedio ponderado. El valor del costo incluye precio de compra, aranceles de importación, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares que puedan disminuir el costo de adquisición de la mercancía.

g)

Gastos pagados por anticipado – Se reconocen como las erogaciones realizadas por servicios o bienes, que se espera recibir en el futuro, tales como los seguros, papelería, licencia de usos de software, prediales los cuales se amortizan dentro del período de vigencia de cada póliza.

h)

Propiedades planta y equipo – Se miden inicialmente al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. La depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo. La depreciación se

i)

estimaré tomando como referencia las siguientes vidas útiles:

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	TASA DE DEPRECIACION ANUAL
Construcciones y Edificaciones	45	2,2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computo	5	20%
Equipo de Comunicación	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomédico Básico	5	20%
Maquinaria y Equipo Biomédico Intermedio	10	10%
Maquinaria y Equipo Biomédico Especializado	15	6,7%
Autos Camionetas y Camperos	10	10%
Acueductos, Plantas y Redes	40	2,5%

Las reparaciones y mantenimiento realizados a los activos fijos de la Clínica siempre se reconocen contra resultados del ejercicio.

Para efecto de la medición posterior, los activos que se encuentran en la propiedad planta y equipo se miden a través del modelo del costo menos la depreciación y el deterioro realizado durante la vigencia.

Para el periodo fiscal 2025 se modificó la política en cuanto al reconocimiento de los inmuebles que posee la congregación, adoptando el modelo de la revaluación de la sección 17 de NIIF para pymes. Con el fin de reflejar la realidad económica se realizaron avalúos comerciales bajo el enfoque de mercado durante el año 2025 y 2024 utilizando información de transacciones y ofertas comparables en la zona, este avalúo fue ejecutado por la empresa Ingeniería de Riesgos Industriales y Avalúos S.A.S.

De acuerdo con el avalúo realizado, los inmuebles fueron ajustados a un valor de \$33.063.770.000, reconociéndose el incremento en el activo neto como superávit por revaluación. La disminución determinada, por valor de \$38.301.438, fue reconocida en el estado de resultados del período como pérdida por revaluación.

Así mismo, en el momento del reconocimiento del ajuste en los activos no corrientes, la depreciación acumulada fue eliminada contra el valor en libros de los activos, de conformidad con la política contable adoptada, determinando de esta forma el nuevo valor neto revaluado.

La congregación efectuará esta medición cada cinco (5) años, o antes si se llegan a presentar cambios significativos en las condiciones físicas, económicas o de mercado que puedan generar diferencias materiales en los inmuebles.

j) Arrendamiento de bienes muebles – El importe contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa la Clínica, se hace de acuerdo con las leyes 223 de 1995, 863 de 2013 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran integralmente a resultados.

k) Activos intangibles – La Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena-Clínica Nueva reconocerá y medirá los activos intangibles a través del modelo del costo, es decir, el costo menos la amortización y no se realiza deterioro de ningún activo intangible. Los activos intangibles se reconocerán de acuerdo con la vida útil estimada y para aquellos que se adquieran a través de leasing financiero se realiza el ejercicio comparativo que indica la norma, menor entre opción de compra y la vida útil establecida.

d) Acreedores comerciales y cuentas por pagar – Los acreedores comerciales y cuentas por pagar representan obligaciones de pago por compra de bienes o servicios adquiridos para el desarrollo del objeto social de la Clínica, se clasifican como pasivos corrientes, si es exigible el pago en un periodo inferior a un año, si el pago se debe efectuar en un periodo superior a un año se clasifica como pasivo no corriente. Los acreedores comerciales y cuentas por pagar se reconocen a su valor de costo o valor de factura. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.

a) Beneficios a empleados – El pasivo corresponde a las obligaciones que la Clínica tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año. Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del primero de abril de 1994, la Clínica cumple con su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y Fondos Privados de Pensiones en los términos y las condiciones contempladas en dicha Ley.

b) Impuestos corrientes por pagar – La Clínica se encuentra constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditada como institución hospitalaria por el Ministerio de Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del estatuto tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementario, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La clínica es agente de retención de renta y complementario y agente de retención de impuesto de industria y comercio, es responsable de impuesto al valor agregado y de impuesto de industria y comercio.

Uso de estimaciones contables – La preparación de los estados financieros, de

c)

conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Clínica haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos y pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.

- d) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos – Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de acumulación o devengo. Para el caso de los ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque no se hayan facturado.

NEGOCIO EN MARCHA Los Estados Financieros de la Congregación de Dominicás de

Santa Catalina de

Sena - CLINICA NUEVA, han sido preparados con la consideración de "Negocio en Marcha"

manteniendo el compromiso con el principio Congregacional de la vocación de servicio a través del desarrollo de esta obra en la prestación de servicios de salud.

Nota 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2025	2024
Caja		
Caja General	28.788	12.380
Caja Menor	<u>2.300</u>	<u>2.800</u>
	31.088	15.180
Cuentas Corrientes	2.893	76.167
Cuentas de Ahorro	13.476	66.592
Derechos Fiduciarios	<u>1.314</u>	<u>1.192.010</u>
	17.683	1.334.769
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u><u>48.771</u></u>	<u><u>1.349.950</u></u>

El monto asignado a cajas menores asciende a \$2.300.000 el cual tiene una variación con el año 2024, principalmente por el cierre de la caja menor de la sede del Quiroga. las cajas menores de la Clínica se dividen en dos cajas de administración y servicio de alimentación.

Las cuentas bancarias representan saldos depositados en cuentas de Bancos

Nacionales y no se presentan saldos en moneda extranjera.

El efectivo y equivalente de efectivo no registra ninguna restricción y presenta disposición inmediata para ser utilizado por la administración de la Clínica.

Nota 3 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2025	2024
Cientes (1)	35.366.093	28.550.470
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades (2)	0	14.491
Anticipos y avances (3)	23.354	153.635
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores (4)	45	134
Deudores varios (5)	202.176	122.474
Deudores Cciales y Otras Cuentas por Cobrar	35.591.668	28.841.203

(1) El saldo de deudores corresponde a los derechos de cobro, producto de servicios de salud en cumplimiento del objeto social de la Clínica Nueva. La cartera Cientes es considerada por regla general como un activo corriente, la clínica estima como tiempo normal comercial noventa días, no realiza ventas ni concede créditos con tiempo superior a un año. En la evaluación que se realiza para determinar el deterioro de cartera se descuentan los pagos pendientes por aplicar a cartera y se estima junto con el área jurídica la probabilidad de éxito en los procesos de cobro que se encuentren vigentes para la cartera de difícil recaudo.

En cumplimiento de la Sección 11 de las NIIF para Pymes la Clínica determinó una política de deterioro de cartera iniciando con un proceso de conciliación y de reconocimiento de posibles deterioros teniendo en cuenta la evaluación individual de cada uno de los clientes.

El saldo de la cartera clientes teniendo en cuenta los recaudos pendientes por aplicar y el deterioro es el siguiente:

	2025	2024
Cartera No Radicada	2.934.288	1.931.081
Cartera Radicada	29.863.589	26.839.814
Ingresos Por Facturar	5.760.184	2.971.542
Total Cartera Clientes Generada	38.558.061	31.742.438
Recaudos Por Aplicar *	-5.204.442	-4.374.318
Cartera Clientes Por Cobrar	33.353.619	27.368.120
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-3.191.968	-3.191.968
Cartera Clientes Menos Deterioro	30.161.651	24.176.152

* La cuenta de recaudos por aplicar se encuentra reconocida desde el año 2019 en el pasivo en el rubro de Otros Pasivos Corrientes no Financieros en el concepto de Anticipos y Avances Recibidos esto debido a la actualización en el Sistema de Información del Plan de Cuentas de la Clínica según el catálogo de conceptos financieros establecido por la Supersalud en la Circular Externa 0016 de 2016 y que obedece a la clasificación de la IPS en el Grupo 2.

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad	2025	2024
Sin Vencer	5.705.842	5.401.318
De 1 a 90 Días	6.241.418	4.593.680
De 91 a 180 Días	2.670.891	4.832.227
De 181 a 360 Días	2.793.463	2.548.887
Mayor a 360 Días	12.451.976	9.463.702
Total Cartera	29.863.589	26.839.814

Se concilió y depuró la cartera permitiendo la identificación de los estados de las facturas de las entidades responsables de pago más representativas, según el volumen de facturación como son: Compensar, ADRES, NUEVA EPS, EPS Suramericana, Compañía Mundial de Seguros, Famisanar Aliansalud, y EPS Sanitas.

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	2025	2024
Saldo Inicial	3.191.968	2.299.868
Mas Adiciones del Periodo	0	923.606
Menos Recuperaciones	0	31.506
Menos Cartera Castigada	0	0
Saldo Final	3.191.968	3.191.968

Para el año 2025 no se generó deterioro de cartera, ya que se encuentra en gestión de cobro a través de procesos judiciales emitidos por el área jurídica y avalados por la Superintendencia Nacional de Salud para el recobro a las EPS.

(2) Las cuentas por cobrar de Obras y Comunidades se conciliaron y para el cierre fiscal del año 2025, no se genera ningún recobro entre las obras de la congregación.

(3) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a pagos realizados a proveedores para la adecuación y ampliación de la infraestructura de la Clínica Nueva y la compra de bienes y/o servicios con el objeto de brindar la prestación de los servicios de la Clínica Nueva.

	2025	2024
Anticipo Proveedores	23.354	153.635
	<u>23.354</u>	<u>153.635</u>

(4) Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a servicios desalud prestados por la clínica a familiares de los trabajadores Deudores varios. El saldo a diciembre

) 31 de 2025 se encuentra conformado por: Incapacidades por cobrar \$159 millones, préstamos de inventario por valor de \$41 millones y \$2 millones por cobrar a

(5 deudores varios

)

Nota 4 – INVENTARIOS

	2025	2024
Material Medico Quirurgico	731.394	678.431
Medicamentos	464.071	300.880
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	25.263	24.751
Elementos de Aseo	26.696	35.658
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	110.297	152.774
Dotación Hospitalaria	8.013	11.222
Dotación Trabajadores	22.523	20.544
Menaje y Utencilios de Cocina	2.458	825
Inventarios	<u>1.390.715</u>	<u>1.225.086</u>

Los inventarios son activos poseídos para utilizarlos en la prestación de servicios de salud, corresponde a elementos médico-quirúrgicos, medicamentos y además contempla los inventarios de papelería, insumos de aseo, repuestos de mantenimiento, dotación hospitalaria, dotación de trabajadores y utensilios de cocina, los descuentos comerciales se deducen para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2025 se realizó evaluación del inventario mediante conteo físico realizando los ajustes correspondientes a inventario vencido, dañado y obsoleto reconociendo en el estado de actividades del año un valor de 29 millones.

Nota 5 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Valor
Saldo en Diciembre 31 de 2024	203.427
Amortizaciones Año 2025	-553.610
Gastos Pagados Anticipadamente 2025 (1)	593.453
Saldo en Diciembre 31 de 2025	<u>243.271</u>

- (1) En el año 2025 se reconoció como gasto anticipado la compra de repuestos y mantenimientos a equipos biomédicos, licencias de software y pólizas de seguros, estas cifras fueron amortizadas contra el estado de actividades. El saldo a diciembre 31 de 2025 por valor de \$ 243 millones corresponde a la compra y el pago de pólizas por seguros todo riesgo, clínicas y hospitales, predios, laborales y operacionales, transporte de valores y amparos de responsabilidad civil, como consecuencia de cualquier "acto médico", derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud y a la comisión de fiducias con el banco ITAU.

Nota 2 – ACTIVOS FINANCIEROS

La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades al modelo del costo y por tratarse de inversiones que no coticen o estén registradas en la bolsa de valores se medirán al costo menos el deterioro.

	2025	2024
Medicina Prepagada Colsanitas	220.129	220.129
Inversiones Exteriores Colsanitas	212	212
	<u>220.340</u>	<u>220.340</u>

La Clínica Nueva posee 2.859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas y 2.859 en Inversiones Exteriores Colsanitas. Para el año 2025 se decretó pago de dividendos los cuales corresponden al año 2024 de estas inversiones que se reconocerán al momento de su pago en las cuentas de resultado.

Nota 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Clínica Nueva registra los activos nuevos al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables y necesarios para dejarlos disponibles para su uso, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. Para efectos de medición posterior de los Activos Muebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se miden utilizando el modelo del costo. Para efectos de medición posterior de los Activos Inmuebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo de revaluación.

La Clínica no registró en el año 2025 deterioro de propiedades planta y equipo, el método utilizado para la depreciación es el de línea recta sobre el costo, la vida útil estimada de cada activo es la siguiente:

Con el fin de reflejar la realidad económica de los inmuebles se realizó un avalúo ejecutado por la empresa Ingeniería de Riesgos Industriales y Avalúos S.A.S

Elsaldo de la propiedad, planta y equipo para el año 2025 se detalla de la siguiente manera:

	Dic -24	Adiciones y Mejoras	Traslados y Datos de Baja	Valorizaciones y/o Desvalorizaciones	Depreciación	Dic -25
1504 Terrenos	4.918.553	0	0	5.264.031	0	10.182.584
1508 Construcciones en Curso	0	234.768	234.768	0	0	0
1512 Maquinaria y Equipo en Montaje	67.988	0	67.988	0	0	0
1516 Construcciones y Edificaciones	10.208.022	419.793	0	27.761.438	275.538	38.113.715
1520 Maquinaria y Equipo Industrial	470.264	2.030	5.749	0	96.783	369.763
1524 Equipo de Oficina, Muebles y Enseres	211.036	8.597	0	0	29.797	189.836
1528 Equipo de Computo y Comunicacion	157.396	7.721	15.530	0	81.332	68.255
1532 Maquinaria y Equipo Biomedico	3.117.205	324.929	2.362	0	556.293	2.883.479
1540 Autos Camionetas y Camperos	32.499	0	0	0	5.546	26.954
	19.182.964	997.839	326.397	33.025.468	1.045.289	51.834.586

Nota 7 – INTANGIBLES

Corresponde al licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP; intangible adquirido por valor de \$581 millones en el año 2019, las licencias de antivirus y Firewall-Fortinet; con vigencia de tres años, el derecho de uso por la compra de dos máquinas de anestesia a través de leasing financiero a finales del año 2023. Los intangibles presentan la siguiente amortización al cierre del año 2025:

Concepto	Valor
Saldo Sistema de Información 2024	261.596
Amortización Sistema de información	-58.132
Saldo Sistema de Información 2025	203.463
Saldo Licencias 2024	74.501
Amortización Licencias	-68.770
Saldo Licencias 2025	5.731
Saldo Derecho de Uso (Maquinas de Anestesia) 2024	205.146
Amortización Derecho de Uso	-23.224
Saldo Derecho de Uso (Maquinas de Anestesia) 2025	181.922
Licencias Diciembre 2024	12.872
Amortización Licencias 2024	-6.716
Saldo Licencias Diciembre 2024	6.156
Intangibles	<u>397.272</u>

El método de amortización utilizado es el de línea recta y la vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años, para las licencias del año 2022 son 3 años, el derecho de uso de igual manera.

Nota 8 – PASIVO FINANCIERO

	2025	2024
Corto Plazo		
Banco Itaú (1)	1.095.455	162.734
Banco Davivienda (2)	1.428.478	1.120.988
Banco Popular (3)	0	181.432
Banco Caja Social (4)	500.000	473.888
Banco Bogotá (5)	62.487	1.250.000
Leasing Banco Itaú (1)	0	160.738
Tarjeta Banco Davivienda	6.375	7.236
Tarjeta Banco Popular	7.366	4.940
Total Corriente	3.100.161	3.361.957
Largo Plazo		
Banco Davivienda (2)	27.777	361.108
Banco Itaú (1)	1.277.778	0
Banco Caja Social (4)	1.000.000	0
Banco Bogotá (5)	750.000	750.000
Leasing Banco Itaú (1)	0	3.747
Total No Corriente	3.055.555	1.114.855
Obligaciones Financieras	6.155.716	4.476.812

Para el año 2025 la Clínica Nueva contrae obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de financiación ofrecidas por las diferentes entidades con el objetivo de financiar actividades de inversión y capital de trabajo.

Nota 9 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

Pasivo Corriente	2025	2024
Proveedores	7.099.111	6.229.967
Honorarios	5.928.608	6.575.652
Servicios	3.154.543	1.911.061
Seguros	143.897	218.226
Servicios públicos	6.940	5.307
Otros Costos y Gastos por Pagar	855.823	864.856
Obligaciones por Legalizar (1)	518.350	1.163.223
	<u>17.707.273</u>	<u>16.968.292</u>

Se reconoce como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar el saldo por la compra de bienes y servicios. Durante el año 2025 la dirección financiera junto al área de tesorería realizó un análisis de la cartera pendiente por pagar, generando una mejor gestión en las carteras a largo plazo, realizando acuerdos de pago con los diferentes proveedores.

(1) En este rubro se encuentran las obligaciones con proveedores y prestadores de servicios que se encuentran pendientes por legalizar como son:

	2025	2024
Remisiones por Legalizar	197.338	261.738
Préstamo de Inventarios	56.474	14.674
Honorarios Médicos	232.076	616.821
Costos y Gastos	32.462	269.990
	<u>518.350</u>	<u>1.163.223</u>

Las remisiones por legalizar corresponden a material de osteosíntesis requerido para cirugías de la última semana

Nota 10 – CUENTAS POR PAGAR OBRAS Y COMUNIDADES

Este saldo se compone principalmente por las operaciones realizadas con Casa General como son: Préstamos de capital de trabajo, intereses generados, impuestos, cuotas de sostenimiento Comunidad y valores pendientes de reembolsar con otras obras.

	2025	2024
Corto Plazo		
Impuestos Por Pagar	2.728.106	1.348.337
Otras Cuentas Por Pagar	3.134.783	405.519
Revisoria Fiscal	49.131	0
Comunidad de la Clínica	544.156	294.156
Colegio Rosario Santo Domingo	3.179	0
Hotel los Fundadores	4.534	563
Total Corriente	6.463.889	2.048.575
Largo Plazo	2025	2024
Otras Sumas Por Pagar	4.800.000	0
Total No Corriente	4.800.000	0
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	11.263.889	2.048.575

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena

Nota 11 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR Los impuestos corrientes por pagar a cargo de la Clínica Nueva son Impuesto al Valor Agregado IVA, e Impuesto de Industria y Comercio ICA generado de las actividades diferentes a prestación de servicios de salud tales como arrendamientos, otros ingresos financieros y de los servicios de salud que no pertenecen al Plan Obligatorio de Salud. En cumplimiento de las obligaciones tributarias la Clínica practica retención en la fuente de impuesto de renta, retención del Impuesto al Valor Agregado IVA e impuesto de industria y comercio. Los impuestos generados, las retenciones practicadas y la información que se debe entregar, son remitidas para presentación y pago a la Procuración General, quien realiza los trámites ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y la secretaria de Hacienda Distrital.

	2025	2024
Impuesto de Industria y Comercio	20.094	22.738
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	160	12
Impuestos a cargo	<u>20.253</u>	<u>22.750</u>
	2024	2024
Retencion en la fuente - renta	112.382	100.276
Retencion sobre las ventas por pagar- IVA	803	583
Retención Impuesto Industria y Comercio	11.852	8.375
Retenciones por pagar	<u>125.037</u>	<u>109.234</u>
Impuestos Corrientes por Pagar	<u><u>145.291</u></u>	<u><u>131.984</u></u>

Nota 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2025	2024
Nómina	1.683.057	1.245.171
Retenciones y aportes de nómina	1.273.728	1.075.976
Cesantías	1.016.531	915.765
Intereses a las cesantías	113.545	108.122
Vacaciones	516.898	493.229
	<u><u>4.603.759</u></u>	<u><u>3.838.263</u></u>

Los beneficios a empleados se cancelan en los primeros días del siguiente mes, corresponden principalmente a liquidaciones de contrato, nómina por pagar, descuentos realizados a los empleados por concepto de libranzas, cooperativas, aportes a cuentas AFC y demás descuentos autorizados.

Nota 13 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El valor de estas provisiones corresponde a procesos jurídicos (demandas laborales y procesos de responsabilidad civil) que se encuentran en curso y que según concepto emitido por el área jurídica presentan riesgo de ocurrencia. El saldo de estas provisiones es el siguiente:

	2025	2024
Corto Plazo		
Provisión Procesos Laborales (1)	338.044	338.044
Largo Plazo		
Provisión Procesos Civiles (2)	0	255.358
	<u>338.044</u>	<u>593.402</u>

- (1) Para el cierre del año 2025 se encuentra activo un proceso laboral, el cual se encuentra debidamente provisionado. En cuanto a los procesos civiles (2) (Responsabilidad Medica) se realizó el pago de la demanda a la persona de acuerdo con el fallo emitido por el juzgado correspondiente.

El comportamiento de la provisión durante el año 2025 fue el siguiente:

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena



	Valor
Saldo a Diciembre 31 de 2024	593.402
Provisión Año 2025	14.320
Pagos realizados	269.677
Recuperación Provisión	0
Saldo a Diciembre 31 de 2024	<u><u>338.044</u></u>

eva

Todos los procesos judiciales son evaluados por el área jurídica, sólo son provisionados aquellos calificados como probables, con un margen superior al 50% de ocurrencia que la Clínica pueda desprenderse de recursos económicos.

Nota 14- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS Para el año 2025 este rubro

corresponde a los anticipos, avances y depósitos recibidos por concepto de servicios de salud como son abonos por servicios particulares, copagos, cuotas moderadoras y recaudos pendientes por identificar para aplicar a cartera y pagos de incapacidades de licencia de maternidad canceladas en su totalidad por la EPS y que se encuentran pendientes por aplicar

en las respectivas nóminas de los seis meses según la normatividad. El siguiente es el detalle de estos pasivos:

	2025	2024
Abono a cuenta	33.056	15.867
Copago	61.829	12.088
Cuota moderadora	45.646	4.185
Recaudos por aplicar a cartera	5.204.442	4.374.318
Abono otros conceptos	2.615	60
Incapacidades por Aplicar	0	12.599
Anticipos y Avances Recibidos	<u>5.347.588</u>	<u>4.419.117</u>

Nota 15 - FONDO SOCIAL Y RESERVAS OCASIONALES

El fondo social incorpora los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, reservas creadas a lo largo de su vida jurídica y excedentes económicos de periodos anteriores y del ejercicio.

De acuerdo con el concepto No. 2025-002349 emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), en relación con el tratamiento de los ajustes generados en la adopción de las NIIF, dichos valores fueron utilizados para la compensación de pérdidas acumuladas y como mecanismo de fortalecimiento patrimonial.

Adicionalmente, este fortalecimiento patrimonial incluye el superávit por revaluación originado en el avalúo comercial de los predios, realizado durante el año 2025.

	2025	2024
Fondo social	23.410.332	23.410.332
Resultados Acumulados	-17.716.954	-11.544.449
Resultado por Adopción NIIF	13.407.261	13.407.261
Resultados del ejercicio	-7.999.345	-6.172.505
Superavir por Revaluación	33.063.770	0
	<u>44.165.063</u>	<u>19.100.638</u>

Nota – 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2025	2024
U.F. Urgencias	4.495.223	5.074.774
U.F. Consulta Externa	632.948	830.918
U.F. Hospitalización e Internación	20.043.679	20.059.668
U.F. Quirofanos	13.325.803	14.938.827
U.F. Apoyo Diagnostico	11.665.128	13.318.087
U.F. Apoyo Terapeutico	153.205	220.477
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-1.358.458	-2.911.132
	<u>48.957.527</u>	<u>51.531.620</u>

El ingreso se agrupa por disposición legal en unidades funcionales, que identifican diferentes atenciones realizadas a los usuarios de servicios de salud.

Para el año 2025 los ingresos presentaron una disminución de \$2.500 mil millones, donde las unidades funcionales más representativas fueron la unidad de apoyo diagnóstico y quirófanos con un porcentaje del 64% cada una frente al año anterior.



Nota 17 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

	2025	2024
U.F. Urgencias	5.751.612	6.244.478
U.F. Consulta Externa	1.440.016	1.501.676
U.F. Hospitalización e Internación	17.726.839	18.103.260
U.F. Quirofanos	11.885.555	12.876.199
U.F. Apoyo Diagnostico	7.893.306	8.973.472
U.F. Apoyo Terapeutico	543.668	559.464
U.F. Apoyo Asistencial	1.901.918	1.833.799
	<u>47.142.914</u>	<u>50.092.348</u>

En los costos de los servicios prestados, incluye el valor de los medicamentos, procedimientos y demás atenciones a los pacientes en la clínica nueva, incluyendo aquellos que quedaron hospitalizados al 31 de diciembre. Cada unidad funcional tiene su relación con el ingreso, con excepción de la unidad de apoyo asistencial. Esta unidad cumple la función de distribuir y apoyar las diferentes unidades de la institución y en ella se encuentra todo el personal de farmacia y demás costos asociados directos e indirectos como servicios públicos, depreciaciones entre otros.

Nota 18 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2025	2024
Personal (1)	5.751.154	6.011.357
Servicios (2)	1.387.591	3.616.171
Honorarios (3)	125.353	138.780
Deterioro (4)	0	923.606
Mantenimiento y Reparaciones (5)	140.411	189.897
Impuestos Tasas y Gravámenes (6)	216.139	235.217
Depreciaciones	151.697	189.049
Legales	2.871	2.627
Amortizaciones (7)	119.360	137.944
Arrendamientos (8)	44.482	43.991
Seguros (9)	76.400	101.975
Contribuciones y Afiliaciones	70.551	61.162
Diversos (10)	132.900	164.022
	<u>8.218.908</u>	<u>11.815.798</u>

(1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2025 fue de 393 trabajadores, contratos a término indefinido 180, contratos a término fijo 201 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 12 personas. Dentro del personal ocupado su mayor representación se concentra en el servicio asistencial ya que se cuenta con médicos especialistas, médicos generales, auxiliares de enfermería entre otros.

Servicios consumidos por el área administrativa; se detallan a continuación:

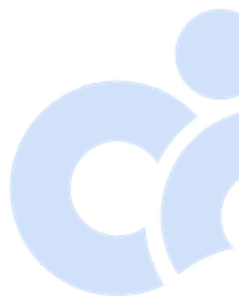
(2)

Servicios	2025	2024
Servicios de Aseo	442.894	1.626.561
* Otros Servicios	401.224	986.612
Vigilancia	361.046	806.314
Energía	63.615	65.853
Acueducto y Alcantarillo	48.902	50.864
Internet	40.550	35.712
Teléfono Móvil	18.600	32.681
Teléfono Fijo	6.692	7.878
Combustible y Gas	4.069	3.695
	<u>1.387.591</u>	<u>3.616.171</u>

*En el rubro de otros servicios se encuentra el servicio de gestión y cobranza del SOAT, el servicio de soporte del sistema de información Indigo y el servicio de Microsoft, dichos servicios son tercerizados.

(3) Se registró como gasto administrativo honorarios por asesoría espiritual, jurídica, revisoría fiscal entre otros.

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena



Honorarios	2025	2024
Asesoría Espiritual	26.400	25.323
Asesoría Jurídica	20.341	23.687
Revisoría Fiscal	43.390	38.780
Otros Honorarios	35.222	50.990
	<u>125.353</u>	<u>138.780</u>

eva

(4) Parala vigencia fiscal del año 2025 no se registró gasto por deterioro debido a que las carteras se encuentran en gestión de cobro jurídico.

) Mantenimiento reparaciones y accesorios de acueductos plantas y redes, equipos decómputo y comunicación, equipo de calderas, maquinaria y equipo

(5 industrial, ascensores, desinfección ambiental, equipo de oficina, vehículos y otros.

) Eldetalle para el año 2025 es el siguiente:

Mantenimiento	2025	2024
Acueductos, Planta y Redes	15.541	7.336
Ascensores	42.209	85.310
Calderas	47.826	53.620
Construcciones y Edificaciones	990	6.654
Maquinaria y Equipo	13.844	19.166
Equipo de Computo y Comunicación	17.852	17.671
Vehiculos	2.150	140
	<u>140.411</u>	<u>189.897</u>

(6) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2025 fueron los siguientes:

Impuestos	2025	2024
Industria y Comercio	148.992	168.059
Predial	66.235	65.710
Vehiculos	912	1.448
	<u>216.139</u>	<u>235.217</u>

(7) Corresponden al gasto generado por la amortización del sistema de información en el periodo.

(8) Los arrendamientos se generaron por el alquiler de las fotocopiadoras e impresoras para el servicio en la Clínica.

El gasto por seguros se generó por la amortización de los gastos pagados por

(9) anticipado aplicados en el periodo.

(10) Los gastos diversos corresponden a insumos consumibles para la actividad administrativa como son: elementos de aseo, transporte, papelería, cafetería, mensajería y otros. El siguiente es el detalle de los gastos diversos del año 2025:

Diversos	2025	2024
Elementos de Aseo	30.734	13.511
Útiles y Papelería	29.117	58.048
Viveres, Cafeteria y Restaurante	2.325	1.843
Materiales y Repuestos	46.327	69.995
Transporte, Peajes, Parqueaderos	6.337	5.191
Otros Diversos	10.595	2.461
Combustibles y Lubricantes	2.170	4.094
Gastos de Publicidad	4.766	7.980
Correo y Mensajería	494	899
Gastos de Representación	35	0
	<u>132.900</u>	<u>164.022</u>

Nota 19 - OTROS INGRESOS

	2025	2024
Rendimientos Financieros (1)	22.993	21.586
Arrendamientos (2)	3.782	0
Diversos (3)	2.179	16.627
Recuperaciones (4)	641.024	990.467
Dividendos y Participaciones (5)	137.812	70.964
	<u>807.790</u>	<u>1.099.644</u>

(1) Los rendimientos financieros para el año 2025 se componen de intereses bancarios, y de inversiones.

) Se genera ingreso por Arrendamiento, debido a que en el segundo semestre de la vigencia 2025 se inicia esta figura con una persona natural para una maquina (2) dispensadora.

(3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a donaciones que nos realizaron) los proveedores, sobrantes de caja, copagos y donaciones.

) En el rubro de recuperaciones presenta la recuperación de otros costos por valor de \$609 millones, recuperación de póliza de seguro por valor de \$29 millones, y (4) recuperación de incapacidades por valor de \$3 millones.

(5) Durante el año 2025 se realizó reconocimiento de pagos por dividendos y) participaciones por las inversiones que posee la clínica, estos fueron decretados en el año 2024.

Nota 20 –TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES

	2025	2024
Servicios de Salud	12.987	12.689
Servicios Generales	0	16.203
Servicios de Alimentación	0	1.300
Otros de Comunidad	0	200.000
	<u>12.987</u>	<u>230.192</u>

Durante el año 2025 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de servicios de salud los cuales se le prestaron a las hermanas de la procuración en las instalaciones de la Clínica Nueva.

Nota 21 - GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales Corresponde al valor de \$1.057 millones el cual se detalla a continuación:

	2025	2024
Costas y Procesos Judiciales	14.320	406.750
Gastos Bancarios y GMF	183.222	300.737
Comisiones	32.016	4.552
Intereses	727.616	886.765
Diferencia en Cambio	547	6.689
Impuestos Asumidos	1.441	599
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	19.800	15.255
Gastos Diversos	39.877	36.412
	<u>1.018.838</u>	<u>1.657.758</u>

	2025	2024
Disminución por Revalorización de Propiedad Planta y Equipo	38.301	0
	<u>38.301</u>	<u>0</u>

La partida de disminución por revalorización se reconoció en el estado de resultado de acuerdo con la norma y se generó por el efecto del avalúo realizado.

Nota 22 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES

	2025	2024
Cuota de Sostenimiento	840.000	840.000
Intereses	508.367	0
Encuentro Hotel Casa los Fundadores	10.320	0
	<u>1.358.687</u>	<u>840.000</u>

Corresponde al reconocimiento de la Cuota de Sostenimiento a la comunidad de la Clínica Nueva, para la vigencia del año 2025 el valor es de \$70 millones mensuales, el cobro de intereses por un préstamo otorgado de la procuración general a la clínica nueva y la asistencia de los coordinadores de la clínica nueva para la ejecución del plan estratégico para la vigencia del 2025 al 2028 al hotel casa de los fundadores ubicado en Villa de Leyva.

Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena



Bogotá, febrero 2 de 2026

**Señores
CONSEJO SUPERIOR
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA
DE SENA - CLÍNICA NUEVA
Ciudad
Apreciadas consejeras:**

Informe sobre los Estados Financieros.

He auditado los estados Financieros de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA-CLÍNICA NUEVA** al 31 de diciembre de 2024 y 2025, que comprenden el Estado de la situación Financiera, Estado de Actividades, Estados de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Activo Neto y las Revelaciones respectivas a los Estados Financieros, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros.

La Administración de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA**, es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de aseguramiento de la información vigente, aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado esta de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el artículo 5 de la ley 1314 del 2009 y su decreto único reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2446 del 2015, 2132 del 2016 y 2170 del 2017, así como lo descrito en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del Revisor Fiscal incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia de este, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración y la presentación global de los estados financieros. El código de comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

Asuntos claves de Auditoría

1. En la opinión del 2024 se incluyeron los siguientes párrafos: “En nuestra visita preliminar sobre los Estados Financieros con corte a octubre 31 de 2024 se determinó con un análisis desde el año 2009 hasta octubre 2024 que la clínica mostraba unas pérdidas acumuladas de \$17.740 millones originada

por los años 2009, 2010, 2021 y 2022 que obtuvieron los siguientes resultados. Esta situación se informó a la Administración y al Consejo Superior

“Por lo anterior el Consejo Superior de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena, en carta dirigida al director general y director Financiero de la Clínicas comunica:” “Luego de leer el acta de la reunión realizada con el director Financiero de la Clínica, los Revisores Fiscales, la Económa General y la Contadora General, donde solicitan al Consejo General se evalué la propuesta para capitalizar las obligaciones que la Clínica Nueva tiene con la Procuración General, el Consejo la aprueba por el monto de \$17.349.435.066”. “Igualmente, la administración toma la decisión de implementar un plan de mejoramiento y toma medidas adecuadas para ajustar partidas pendientes que se encuentran expresadas en nuestro informe de control interno que hace parte integral de esta opinión.” 2. La administración durante el año 2025 toma la decisión de implementar un plan de mejoramiento y tomo medidas adecuadas para ajustar partidas pendientes que se encontraban expresadas en nuestro informe de control interno, sin embargo, al cierre del año 2025 presentó una pérdida de \$7.999.344.942. 3. Para el periodo fiscal 2025 se modificó la política en cuanto al reconocimiento de los inmuebles que posee la Congregación, adoptando el modelo de la revaluación de la sección 17 de NIIF para pymes. Con el fin de reflejar la realidad económica se realizaron avalúos comerciales bajo el enfoque de mercado durante el año 2025 utilizando información de transacciones y ofertas comparables en la zona, este avalúo fue ejecutado por la empresa Ingeniería de Riesgos Industriales y Avalúos S.A.S. De acuerdo con el avalúo realizado, los inmuebles fueron ajustados por un valor de \$33.063.770.000, reconociéndose el incremento en el activo como superávit por revaluación. La disminución determinada, por valor de \$38.301.438, fue reconocida en el estado de resultados del período pérdida por revaluación. 4. La presentación de los Estados Financieros teniendo en cuenta las disposiciones sobre otros resultados integrales (ORI) se efectuó de la siguiente manera:

Excedente neto del ejercicio (pérdida)	\$	- 7.999.345
Otros Resultados Integrales (ORI)		
Superávit por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		33.063.770
Resultado Integral Total del Período		----- 25.064.425 =====

Teniendo en cuenta lo anterior es importante mencionar que esta presentación es válida como información de otros resultados integrales (ORI). La pérdida operativa del periodo por el año 2025 sigue siendo \$7.999.345.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA** al 31 de diciembre de 2025 y 2024, que comprenden el Estado de la situación Financiera, Estado de Actividades, Estados de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Activo Neto, por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros asuntos

Los estados financieros bajo Norma de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA** al 31 de diciembre de 2025 y 2024, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en la Ley 1314 y sus decretos reglamentarios.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios.

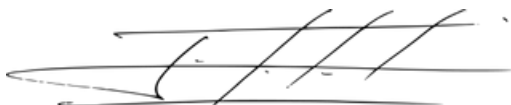
1. Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2025:

a. La contabilidad de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a las decisiones del Consejo General.
- c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros se conservan debidamente.
- d. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- e. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La **CONGREGACION DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA-CLÍNICA NUEVA**, aplicó el decreto 558 del 2020, que permitió a empleadores, trabajadores e independientes realizar el pago parcial al Sistema General de Pensiones por los meses de abril y mayo del mismo año.

La corte constitucional en el año 2020 declaró inexecutable dicho decreto, lo cual obligó al gobierno nacional a emitir el decreto 376 de 2021 que estableció que quienes hayan hecho uso del decreto 558 contaban con 36 meses a partir del 1 de junio de 2021 para efectuar el aporte de la cotización faltante sin el pago de mora. La clínica no cumplió con el plazo establecido y al cierre de diciembre 31 de 2025 no había cancelado la totalidad de la cotización faltante ni los intereses generados.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de La **CONGREGACION DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA-CLÍNICA NUEVA**, se ajustan a las órdenes o instrucciones del Consejo General. Hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros que estén en su poder.



Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
Matrícula 4.979 - T