



INFORMACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

BAJO NIIF GRUPO II

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Cambio en el Patrimonio

Revelaciones a los Estados Financieros



CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S

NT 900.471.504-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024

(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)



CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTA	12-31-2025		12-31-2024		HORIZONTAL	
				%		%	Adsoluta	% Relativa
	ACTIVO CORRIENTE							
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO							
1101	Caja	5	5.382.791,15	0,06	3.944.373,71	0,05	1.438.417,44	0,36%
1101	Bancos	5	408.078.487,83	4,86	144.697.331,86	1,71	263.381.155,97	1,82%
	Total Efectivo y Equivalente de Efectivo		413.461.278,98	4,93	148.641.705,57	1,76	264.819.573,41	2,18%
	ACTIVOS FINANCIEROS							
1301	Cuentas por cobrar por prestación de servicios	6	5.122.724.650,57	61,03	5.297.819.322,44	62,69	-175.094.671,87	-0,03%
1314	Anticipo y avances	6	160.715.487,00	1,91	19.001.204,00	0,22	141.714.283,00	7,46%
	Total Activos financieros		5.283.440.137,57	62,94	5.316.820.526,44	62,91	-33.380.388,87	7,43%
	INVENTARIOS							
1401	Medicamentos	7	21.918.883,72	0,26	26.543.246,40	0,31	-4.624.362,68	-0,17%
1403	Material Medico quirurgico	7	70.455.460,63	0,84	122.313.865,37	1,45	-51.858.404,74	-0,42%
1404	Material Reactivo y de laboratorio	7	439.135,51	0,01	0,00	0,00	439.135,51	0,00%
	Total Inventario		92.813.479,86	1,11	148.857.111,77	1,76	-56.043.631,91	-0,01
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES							
1315	Activo Impuestos Clientes Nacionales	8	507.367.345,00	6,04	419.401.091,00	4,96	87.966.254,00	0,21%
1315	Activos Impuestos distintos a Nacionales	8	16.606.844,00	0,20	8.201.998,00	0,10	8.404.846,00	1,02%
	Total Activos por Impuesto Corrientes		523.974.189,00	6,24	427.603.089,00	5,06	96.371.100,00	1,23%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.313.689.085,41	75,22	6.041.922.432,78	71,49	271.766.652,63	0,04%
	ACTIVO NO CORRIENTE							
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
1501	Construcciones y edificaciones	9	2.302.429.256,00	27,43	2.392.429.256,00	28,31	-90.000.000,00	-0,04%
1501	Maquinaria y Equipo	9	78.714.084,49	0,94	78.714.084,49	0,93	0,00	0,00%
1501	Equipo de Oficina	9	54.689.030,36	0,65	49.310.130,36	0,58	5.378.900,00	0,11%
1501	Equipo de cómputo y comunicación	9	122.088.978,01	1,45	108.740.174,01	1,29	13.348.804,00	0,12%
1501	Equipo médico científico	9	1.170.830.193,49	13,95	1.162.281.233,49	13,75	8.548.960,00	0,01%
1501	Equipo de transporte terrestre	9	44.800.000,00	0,53	44.800.000,00	0,53	0,00	0,00%
1503	Depreciación acumulada	9	-1.693.713.777,94	-20,18	-1.432.151.150,94	-16,95	-261.562.627,00	0,18%
	Total Propiedad Planta y Equipo		2.079.837.764,41	24,78	2.404.123.727,41	28,45	-324.285.963,00	0,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES							
1701	licencias y software	10	8.252.000,00	0,10	8.252.000,00	0,10	0,00	0,00%
1703	Amortización Acumulada	10	-7.624.547,00	-0,09	-4.542.143,00	-0,05	-3.082.404,00	0,68%
1812	Impuesto Diferido	10	0,00	0,00	1.589.750,28	0,02	-1.589.750,28	-1,00%
	Total Otros Activos No corrientes		627.453,00	0,01	5.299.607,28	0,06	-4.672.154,28	-0,32%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.080.465.217,41	24,78	2.409.423.334,69	28,51	-328.958.117,28	-0,14%
	TOTAL ACTIVO		8.394.154.302,82	100,00	8.451.345.767,47	100,00	-57.191.464,65	-0,01%



CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S

NTT 900.471.504-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024

(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)



CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTA	12-31-2025		12-31-2024		HORIZONTAL	
				%		%	Adsoluta	% Relativa
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>							
	<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>							
2101	Creditos con entidades financieras	11	0,00	0,00	111.624.335,00	2,12	-111.624.335,00	0,00%
			0,00	0,00	111.624.335,00	2,12	-111.624.335,00	0,00
	<u>PROVEEDORES</u>							
2105	Nacionales	12	3.810.329.780,63	80,29	4.336.984.169,09	82,46	-526.654.388,46	-0,12%
	Total Proveedores		3.810.329.780,63	80,29	4.336.984.169,09	82,46	-526.654.388,46	-0,12%
	<u>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</u>							
2120	Costos y Gastos Por Pagar	13	99.463.958,42	2,10	137.153.948,89	2,61	-37.689.990,47	-0,27%
	Total Costos y gastos Por Pagar		99.463.958,42	2,10	137.153.948,89	2,61	-37.689.990,47	-0,27%
	<u>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</u>							
2202	Renta y Complementarios	14	479.364.000,00	10,10	338.734.000,00	6,44	140.630.000,00	0,42%
2204	Industria y Comercio	14	183.000,00	0,00	7.200.000,00	0,14	-7.017.000,00	0,00%
2211	retención en la fuente	14	41.225.106,70	0,87	22.091.045,60	0,42	19.134.061,10	0,87%
2211	retención de Ica	14	3.166.049,00	0,07	2.243.075,00	0,04	922.974,00	0,41%
	total Impuestos, gravámenes y tasas		523.938.155,70	11,04	370.268.120,60	7,04	153.670.035,10	0,02
	<u>BENEFICIO A TRABAJADORES</u>							
2301	Nomina por pagar	15	3.928.860,00	0,08	0,00	0,00	3.928.860,00	0,00%
2301	cesantias	15	89.727.024,00	1,89	97.326.744,00	1,85	-7.599.720,00	-0,08%
2301	intereses a las cesantias	15	10.437.477,00	0,22	11.556.134,00	0,22	-1.118.657,00	-0,10%
2301	Vacaciones	15	36.642.110,00	0,77	33.641.441,00	0,64	3.000.669,00	0,09%
2301	prima de servicios	15	2.068.291,00	0,04	0,00	0,00	2.068.291,00	0,00%
2301	Aportes a ARL	15	2.306.800,00	0,05	2.544.600,00	0,05	-237.800,00	-0,09%
2301	Aportes a Pensiones	15	14.021.100,00	0,30	15.684.000,00	0,30	-1.662.900,00	-0,11%
2301	Aporte a salud	15	4.043.300,00	0,09	4.391.000,00	0,08	-347.700,00	-0,08%
2301	Aportes a CCF	15	3.188.000,00	0,07	3.993.200,00	0,08	-805.200,00	-0,20%
	Total Beneficios y Seguridad Social		166.362.962,00	3,51	169.137.119,00	3,22	-2.774.157,00	-0,01
	<u>OTROS PASIVOS</u>							
2501	Ingresos Recibidos para terceros	16	145.441.500,35	3,06	134.407.904,13	2,56	11.033.596,22	0,08%
	Total Otros Pasivos		145.441.500,35	3,06	134.407.904,13	2,56	11.033.596,22	0,08%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.745.536.357,10	100,00	5.259.575.596,71	100,00	-514.039.239,61	-0,10%
	TOTAL PASIVO		4.745.536.357,10	100,00	5.259.575.596,71	100,00	-514.039.239,61	-0,10%



CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S
NT 900.471.504-5



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024

(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTA	12-31-2025		12-31-2024		HORIZONTAL	%
							Adsoluta	Relativa
	<u>PATRIMONIO</u>							
	<u>CAPITAL SOCIAL</u>							
3101	Capital Suscrito y pagado	17	850.000.000,00	23,296	850.000.000,00	26,63	0,00	0,00%
	total Capital Social		850.000.000,00	23,30	850.000.000,00	26,63	0,00	0,00%
	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>							
3501	Utilidad del Ejercicio	17	456.847.774,96	12,521	343.022.259,40	10,75	113.825.515,56	0,33%
	Total Resultado del Ejercicio		456.847.774,96	12,52	343.022.259,40	10,75	113.825.515,56	0,33%
	<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>							
3502	Resultado años anteriores	17	291.662.573,61	7,99	-51.359.685,79	-1,61	343.022.259,40	-6,68%
	Total resultado de Ejercicios Anteriores		291.662.573,61	7,99	-51.359.685,79	-1,61	343.022.259,40	-6,68%
	<u>SUPERAVIT DE VALORIZACION</u>							
3504	Superavit por valorizacion							
	Total Superavit de Valorizacion	17	1.900.619.883,00	52,09	1.900.619.883,00	59,55	0,00	0,00%
			1.900.619.883,00	52,09	1.900.619.883,00	59,55	0,00	
	<u>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF</u>							
3503	Ajuste por convergencia	17	149.487.714,15	4,10	149.487.714,15	4,68	0,00	0,00%
	Total Adopcion por Primera Vez Niif		149.487.714,15	4,10	149.487.714,15	4,68	0,00	0,00%
	TOTAL PATRIMONIO		3.648.617.945,72	100,00	3.191.770.170,76	100,00	456.847.774,96	0,14%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		8.394.154.302,82	100,00	8.451.345.767,47	100,00	-57.191.464,65	-0,01%

GINNA JULIANA CARRANZA AGUIRRE
 Representante Legal
 C.C.No. 1,110,530,469 de Ibague

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
 Contadora Publica Titulada
 T.P 89125-T

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
 Revisor Fiscal
 T.P 97007-T



CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S
NIT 900.471.504-5
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)



CUENTA	DETALLE DE LA CUENTA	NOTAS	12-31-2025		12-31-2024		HORIZONTAL	
				%		%	Adsoluta	%
INGRESOS OPERACIONALES NETOS								
Operacionales								
4101	Unidad funcional de urgencias	18	845.319.303,00	9,28	558.438.643,00	6,62	286.880.660,00	0,51%
4102	Unidad Funcional de consulta Externa	18	227.700,00	0,00	347.300,00	0,00	-119.600,00	-0,34%
4103	Unidad Funcional de hospitalización	18	1.339.061.000,00	14,69	972.530.300,00	11,54	366.530.700,00	0,38%
4104	Unidad Funcional de quirófano	18	7.157.087.925,00	78,54	5.799.097.915,00	68,79	1.357.990.010,00	0,23%
4105	Unidad funcional de apoyo diagnostico	18	1.155.030.375,00	12,67	951.954.735,00	11,29	203.075.640,00	0,21%
4106	Unidad funcional de apoyo terapéutico	18	330.298.800,00	3,62	299.933.700,00	3,56	30.365.100,00	0,10%
4109	Devoluciones en la prestación	18	-1.714.264.929,44	-18,81	-151.845.199,00	-1,80	-1.562.419.730,44	10,29%
Total Ingresos Operacionales			9.112.760.173,56	100,00	8.430.457.394,00	100,00	682.302.779,56	0,08%
COSTOS								
Costo de Prestacion de Servicios								
6101	Unidad funcional de urgencias	19	427.098.277,00	4,69	417.891.786,95	4,96	9.206.490,05	0,02%
6102	Unidad Funcional de Consulta Externa	19	7.637.679,00	0,08	11.534.261,00	0,14	-3.896.582,00	-0,34%
6103	Unidad Funcional de Hospitalizacion	19	619.595.864,17	6,80	619.587.028,57	7,35	8.835,60	0,00%
6104	Unidad Funcional de Quirófano	19	4.427.376.029,62	48,58	4.553.815.894,27	54,02	-126.439.864,65	-0,03%
6105	Unidad funcional de apoyo diagnostico	19	180.098.144,40	1,98	152.835.242,12	1,81	27.262.902,28	0,18%
6106	Unidad funcional de apoyo terapeutico	19	90.795.105,00	1,00	80.243.256,00	0,95	10.551.849,00	0,13%
6106	Total Costos Unidades Funcionales		5.752.601.099,19	63,13	5.835.907.468,91	69,22	-93.858.218,72	-0,02%
MARGEN DE CONTRIBUCION BRUTA			3.360.159.074,37	36,87	2.594.549.925,09	30,78	765.609.149,28	0,30%
GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y VENTA								
5101	Gastos de personal	20	907.405.104,04	9,96	835.492.873,50	9,91	71.912.230,54	0,09%
5107	Honorarios	20	154.189.104,06	1,69	156.451.796,40	1,86	-2.262.692,34	-0,01%
5108	Impuestos	20	2.814.400,00	0,03	8.700.200,00	0,10	-5.885.800,00	-0,68%
5112	Seguros	20	33.103.946,00	0,36	55.491.938,00	0,66	-22.387.992,00	-0,40%
5113	Servicios	20	127.565.469,86	1,40	134.966.253,99	1,60	-7.400.784,13	-0,05%
5114	Gastos Legales	20	24.776.595,06	5,80	36.590.776,48	0,43	-11.814.181,42	-0,32%
5115	Mantenimiento y Reparaciones	20	139.509.362,68	1,53	104.861.646,00	1,24	34.647.716,68	0,33%
5117	Gastos de viaje	20	4.645.600,00	0,05	1.574.400,00	0,02	3.071.200,00	1,95%
5138	Diversos	20	115.746.967,70	1,27	237.980.692,83	2,82	-122.233.725,13	-0,51%
5236	Gastos Diversos	20	128.314.646,16	2,23	28.124.926,72	0,33	100.189.719,44	0,00%
Total Gastos de Administracion y venta			1.638.071.195,56	24,33	1.600.235.503,92	18,98	37.835.691,64	0,02%
UTILIDAD OPERACIONAL SIN PARTIDAS NO MONETARIAS			1.722.087.878,81	18,90	994.314.421,17	11,79	727.773.457,64	0,73%
GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS								
5118	Depreciaciones	21	261.562.627,00	2,87	260.486.652,00	3,09	1.075.975,00	0,00%
5121	Glosas Aceptadas	21	704.549.816,00	7,73	1.147.105.986,74	13,61	-442.556.170,74	-0,39%
5130	Amortizaciones	21	1.030.404,00	0,01	3.082.404,00	0,04	-2.052.000,00	-0,67%
Total Gastos partidas no monetarias			967.142.847,00	10,61	1.410.675.042,74	16,73	-443.532.195,74	-0,31%
UTILIDAD OPERACIONAL			754.945.031,81	8,28	-416.360.621,57	-4,94	1.171.305.653,38	-2,81%
OTROS INGRESOS								
4201	Financieros	22	8.000.000,00	0,09	395.901,74	0,00	7.604.098,26	19,21%
4211	Recuperaciones	22	10.278.977,00	0,11	1.033.404.471,80	0,00	-1.023.125.494,80	0,00%
4212	Indemnizaciones	22	48.407.685,00	0,53	114.770.795,00	0,00	-66.363.110,00	0,00%
4214	Diversos	22	11.787.847,56	0,13	5.016.914,35	0,00	6.770.933,21	0,00%
4301	venta de activos	22	160.000.000,00	1,76	0,00	0,00	160.000.000,00	0,00%
Total Otros Ingresos			238.474.509,56	2,62	1.153.588.082,89	0,00	-915.113.573,33	-0,79%
OTROS GASTOS								
5301	Gastos Financieros	23	55.618.016,13	0,61	56.550.042,97	0,67	-932.026,84	-0,02%
Total Otros Gastos			55.618.016,13	0,61	56.550.042,97	0,67	-932.026,84	-0,02%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			937.801.525,24	10,29	680.677.418,35	8,07	257.124.106,89	0,38%
PROVISION IMPUESTO DE RENTA								
5501	Impuesto de Renta	24	480.953.750,28	5,28	337.655.158,95	4,01	143.298.591,33	0,42%
Total provision Impuesto de Renta			480.953.750,28	5,28	337.655.158,95	4,01	143.298.591,33	0,42%
RESULTADO INTEGRAL			456.847.774,96	5,01	343.022.259,40	4,07	113.825.515,56	0,33%

GINNA JULIANA CARRANZA AGUIRRE
 Representante Legal
 C.C.No. 1,110,530,469 de Ibague

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
 Contadora Publica Titulada
 T.P 89125-T

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
 Revisor Fiscal
 T.P 97007-T



CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S

NIT 900.471.504-5

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE 2025

Con cifras Comparativa a Diciembre 31 de 2024

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)



UTILIDAD DEL EJERCICIO DIC-31-2025	456.847.774,96
<u>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</u>	0,00
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	456.847.774,96
<u>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</u>	-404.689.829,55
Activos Financieros	33.380.388,87
Inventarios	56.043.631,91
Activos por impuestos Corrientes	-96.371.100,00
Otros Activos	4.672.154,28
Proveedores	-526.654.388,46
Cuentas por Pagar	-37.689.990,47
Impuestos Gravámenes y Tasas	153.670.035,10
Beneficio a Trabajadores y seguridad social	-2.774.157,00
Otros Pasivos	11.033.596,22
<u>FLUJO GENERADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	52.157.945,41
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	324.285.963,00
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	324.285.963,00
Construcciones y edificaciones	90.000.000,00
Equipo de Oficina	-5.378.900,00
Equipo de Computo	-13.348.804,00
Equipo Medico científico	-8.548.960,00
Depreciacion Acumulada	261.562.627,00
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	-111.624.335,00
Obligaciones financiera a Corto Plazo	-111.624.335,00
Aumento O Disminucion del Patrimonio	0
<u>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN PERIODO</u>	264.819.573,41
<u>EFECTIVO INICIAL DEL PERIODO</u>	148.641.705,57
Disponible a diciembre 31 año anterior	148.641.705,57
<u>TOTAL FLUJO EFECTIVO GENERADO</u>	413.461.278,98

GINNA JULIANA CARRANZA AGUIRRE
Representante Legal
C.C.No. 1,110,530,469 de Ibague

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P 97007-T



CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S
NIT 900.471.504-5



ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2025
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2024
(Cifras Expresados en Pesos Colombianos)

PATRIMONIO	12-31-2024			12-31-2025
		AUMENTO	DISMINUCION	
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL SOCIAL</u>				
Capital Suscrito y pagado	850.000.000,00			850.000.000,00
	850.000.000,00	0,00	0,00	850.000.000,00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>				
Utilidad del Ejercicio	343.022.259,40	113.825.515,56		456.847.774,96
	343.022.259,40	113.825.515,56	0,00	456.847.774,96
<u>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>				
Resultado años anteriores	-51.359.685,79	343.022.259,40		291.662.573,61
	-51.359.685,79	343.022.259,40	0,00	291.662.573,61
<u>ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF</u>				
Ajuste por convergencia	149.487.714,15			149.487.714,15
	149.487.714,15	0,00	0,00	149.487.714,15
<u>SUPERAVIT POR VALORIZACION</u>				
Superavit por valorizacion en propiedad	1.900.619.883,00	0,00		1.900.619.883,00
	1.900.619.883,00	0,00	0,00	1.900.619.883,00
TOTAL PATRIMONIO	3.191.770.170,76	456.847.774,96	0,00	3.648.617.945,72

GINNA JULIANA CARRANZA AGUIRRE
Representante Legal
C.C.No. 1,110,530,469 de Ibaguè

LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
Contadora Publica Titulada
T.P 89125-T

JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P 97007-T

CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Expresados en pesos colombianos)

Nota 1- ente económico

La Empresa **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S**, bajo el nombre Comercial “**CLINICA LAS VICTORIAS**” Con NIT **900.471.504-5** y domicilio principal en la ciudad del Espinal, Carrera 7 No. 3-55 Barrio San Rafael registrada en la Cámara de Comercio del Espinal el 12 de octubre de 2012 bajo el registro No. **000074172**. Es una Institución Prestadora de Servicios de Salud especializada, de mediana complejidad cuyo compromiso y eje central de intervención, es la población del departamento del Tolima y sus alrededores. El servicio se fundamenta en la competitividad, la labor en equipo, la excelencia, la humanización y dignificación de la persona; para lo cual nos orientamos hacia el mejoramiento continuo de nuestra organización, de su gente y de los recursos tecnológicos. Nuestra labor se enmarca dentro de los más altos estándares de la ética y redunda en beneficio de la comunidad, de nuestros Colaboradores y del crecimiento y desarrollo de la Institución.

Nota 2- principales políticas y prácticas contables

2.1. Bases de preparación

Los estados financieros de la **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S** han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de Diciembre de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2025, están preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además, requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Base de contabilidad de causación: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.2. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

2.3. Conversión en moneda extranjera

a. Moneda funcional y de presentación:

Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera. En el caso de **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS SAS**, la moneda funcional se ha determinado que es el peso colombiano.

b. Transacciones y saldos:

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera. Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizada al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo). Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificado por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión. Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

2.6. Instrumentos financieros

2.6.1. Activos financieros La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

a. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales. Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

b. Otros activos financieros:

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 360 días contados a partir de la fecha del

estado de situación financiera. Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren. Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

2.6.1. Deterioro de activos financieros

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la establecida para **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S.** por la gerencia general de acuerdo a sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

Días de cartera		E.PS. Glosas Administradoras	Aseguradoras	Otros
181	360	15%	15	5%
361	720	30%	30	20%
721	1.100	50%	60	51%
1.100	1.360	100%	100	100%
mayor	1.361			

2.6.2. Pasivos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Prestamos por pagar). Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. Otros pasivos financieros (Prestamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo

2.6.3. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de

compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

2.7. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio. El costo de adquisición de la materia prima, costos y producto comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

Cuando el costo de adquisición de los materiales comprenda descuentos, rebajas y otras partidas similares éstas se deducirán para determinar dicho costo.

Cuando la empresa adquiera inventarios con pago aplazado, si el acuerdo de compra contiene un elemento de financiación como puede ser, por ejemplo, la diferencia entre el precio de adquisición en condiciones normales de crédito y el importe pagado, este elemento se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación

2.8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja.

Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciadas durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, éstos son definidas de forma individual de acuerdo a las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor. Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras pérdidas.

2.9. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor. Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El período de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables

2.10. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

2.10.1. Impuesto a la renta Los activos y pasivos tributarios

son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a

interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.10.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

2.11. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente.

En las provisiones no se reconocen pérdidas operativas futuras. La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

2.12. Beneficios a empleados

2.12.1. Beneficios a corto plazo

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

2.12.2. Beneficios por terminación

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la propuesta.

2.13. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación. Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva. Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos, se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

3. Transición a normas internacionales de información financiera niif para pymes

3.1. Adopción de las NIIF para Pymes

La **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS SAS** aplico las Normas y Principios de contabilidad generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros de la **CLINICA LAS VICTORIAS**, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2015 puesto que a partir de enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS y en el caso particular **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S.** Pertenece al Grupo 2

Se aplicó a dicho cierre el proceso de migración hacia las **NIIF** – Normas de Información Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, realizando los ajustes y reclasificaciones necesarios, producto de lo cual generó el ESFA – Estado de Situación Financiera de Apertura, al 01-01-2015, así como la conversión del Balance General al cierre del 31-12-2015 a un formato extracontable de Estado de Situación Financiera, para efectos de cumplir con su presentación comparativa a la Asamblea General, con el de Diciembre de 2016.

4. Gestión del riesgo

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

a. Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S.** en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales. Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía

están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en la nota. Para gestionar el riesgo de crédito de la cartera de cuentas por cobrar, la Compañía asigna una línea de crédito a cada tipo cliente, producto de un análisis individual y grupal de sus aspectos financieros y de mercado, asignándole la responsabilidad del análisis al Área financiera Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades, permitiendo tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

B. Riesgo de liquidez:

La empresa se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo, por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

La **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S.** monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

Nota 5- efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y Equivalente de los años 2025 y 2024 corresponden:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2025	2024
Caja	5.382.791,15	3.944.373,71
Bancos	408.078.487,83	144.697.331,86
Total, Efectivo y Equivalente de Efectivo	413.461.278,98	148.641.705,57

Caja: Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente.

Bancos:

conformada por las cuentas de Ahorro y corrientes de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios, al igual al final del periodo contable diciembre 31 de 2025. El saldo a Diciembre 31 de 2025 es **\$408.078.487.83**.

Nota 6- activos financieros

Los Deudores de los años 2025 y 2024 corresponden:

ACTIVOS FINANCIEROS	2025	2024
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	5.122.724.650,57	5.297.819.322,44
Anticipo y avances	160.715.487,00	19.001.204,00
Total Activos financieros	5.283.440.137,57	5.316.820.526,44

- **Cuentas por cobrar por Prestación de Servicios**

La prestación de servicio se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

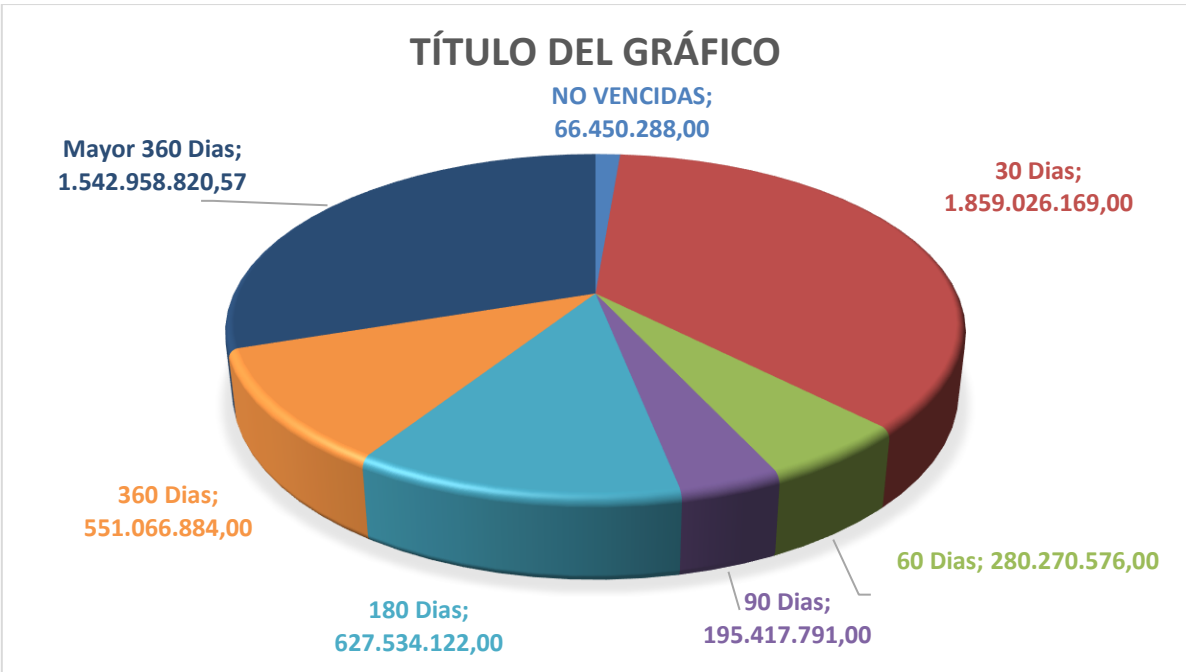
Se efectúa análisis de cartera por edades teniendo en cuenta la política de cuentas por cobrar para determinar deterioros en cada fecha de reporte.

Cartera por edades a diciembre 31 de 2025

NIT	DV	NOMBRE	saldo
901037916	1	ADMINISTRADORA DE RECURSOS DEL	1.915.679.877,00
860524654	6	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOM	19.271.066,00
860002183	9	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	10.490.335,00
860002184	6	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	419.438.722,00
860066942	7	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	3.423.740,00
800036400	0	CLINICA IBAGUE S.A.	5.000.000,00
800226175	3	COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	3.337.746,00
860002503	2	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A TAMBIEN I	1.697.405,00
860037013	6	COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	681.091.634,00
899999107	9	CONVIDA EPSS	10.116.933,00
900532504	8	DAVITA SAS	271.180,00
832000760	8	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA	399.421,00
800251440	6	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	4.976.818,00
830003564	7	EPS FAMISANAR LTDA	58.707.917,00
901097473	5	EPS MEDIMAS	21.455.165,00
901541245	7	ESM BATALLON ASPC NO 6 FRANCISCO ANTONIO	20.795.800,00
800113672	7	GOBIERNO DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA	4.579.486,00
830008686	1	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ORGANISMO CO	2.948.808,00
860028415	5	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO	34.298.862,00
860002400	2	LA PREVISORA S A COMPANIA DE SEGUROS	1.381.082.584,57
860039988	0	LIBERTY SEGUROS S.A.	1.814.157,00
891700037	9	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	507.700,00
900178724	3	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	1.059.509,00
900156264	2	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	53.585.387,00
809008362	2	PIJAOS SALUD E.P.S.I	4.291.015,00
860011153	6	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	8.773.364,00
800130907	4	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	6.425.756,00
830074184	5	SALUDVIDA EPS - ARS	13.882.472,00
860002180	7	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	212.394.264,00
860009174	4	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	1.557.782,00
890903790	5	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	33.568.164,00
860009578	6	SEGUROS DEL ESTADO S.A	112.001.299,00
890903407	9	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	73.587.982,00
860028971	9	UNIVERSIDAD CATOLICA DE COLOMBIA	212.300,00
		TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2025	5.122.724.650,57

CARTERA POR EDADES A DICIEMBRE 31 DE 2025

NOMBRE	NO VENCIDAS	30 Dias	60 Dias	90 Dias	180 Dias	360 Dias	Mayor 360 Dias	saldo
CUENTAS POR COBRAR PRESTADORES	66.450.288,00	1.859.026.169,00	280.270.576,00	195.417.791,00	627.534.122,00	551.066.884,00	1.542.958.820,57	5.122.724.650,57
TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 31-2025	66.450.288,00	1.859.026.169,00	280.270.576,00	195.417.791,00	627.534.122,00	551.066.884,00	1.542.958.820,57	5.122.724.650,57



Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha diciembre 31 de 2025 se realizó teniendo en cuenta el proceso de deterioro o pérdida de cartera a 31 de diciembre de 2025 que fue por valor de **\$704.549.816**. como consecuencia del castigo de cartera realizado como deudas manifiestamente perdidas que se contabilizaron de acuerdo a gestión y evaluación del área de cartera, dirección y en conjunto con el departamento jurídico.

Detallado:

Glosas aceptadas por conciliación y deterioro de cartea

800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	377.402,00
809008362	PIJAOS SALUD E.P.S.I	2.336.090,00
830003564	EPS FAMISANAR LTDA	1.889.500,00
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	71.744.007,00
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	63.992.628,00
860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	293.507.361,00
860008645	LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.	4.685.810,00
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO	65.300,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A	4.391.138,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	1.172.952,00
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	246.800,00
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	141.300.025,00
860039988	LIBERTY SEGUROS S.A.	54.136.602,00
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOM	486.369,00
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	39.647.728,00
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	372.248,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	86.718,00
900298372	CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTOR	445.956,00
900360439	CORPORACION DE FERIAS FIESTAS	240.000,00
901037916	ADMINISTRADORA DE RECURSOS DEL	23.425.182,00
	GLOSAS ACEPTADAS	704.549.816,00

- **Anticipo y avances**

Corresponde a desembolsos realizados a proveedores como anticipo en la prestación de un servicio a futuro el saldo a Diciembre 31 de 2025 es:

PROVEEDORES	11.163.140,00
CONTRATISTAS	48.935.066,00
ANTICIPO LABORAL	1.400.000,00
CONVENIOS COMFENALCO	99.217.281,00
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	160.715.487,00

Nota 7 – inventarios

Corresponde al saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicio de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación o tratamiento.

INVENTARIOS	2025	2024
Medicamentos	21.918.883,72	26.543.246,40
Material Médico quirúrgico	70.455.460,63	122.313.865,37
Material Reactivo y de laboratorio	439.135,51	0,00
Total Inventario	92.813.479,86	148.857.111,77

Para la medición al cierre del año 2025 el área de farmacia evaluó los inventarios y no determino deterioro para los mismos, esto con ocasión de la rotación oportuna de los productos, de igual forma para el año 2025 no tenemos venta al público de medicamentos, solo es para atención pacientes.

Nota 8 activos por impuestos corrientes

Corresponde a los anticipos de impuestos por retención en la fuente, Retención de Ica, que nos aplican nuestros clientes el saldo a Diciembre 31 de 2025 es:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024
Activo Impuestos Clientes Nacionales	507.367.345,00	419.401.091,00
Activos Impuestos distintos a Nacionales	16.606.844,00	8.201.998,00
Total, Activos por Impuesto Corrientes	523.974.189,00	427.603.089,00

Detallado

RETENCIÓN EN LA FUENTE	180.531.345,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	16.606.844,00
AUORENTA	240.237.000,00
SALDO A FAVOR POR RENTA	86.599.000,00
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	523.974.189,00

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago de impuesto de la sociedad; se clasifican del orden Nacional y Territoriales se registran contablemente de acuerdo con el reporte de pagos de las Entidades Clientes y se legalizan con las Certificaciones de Retenciones otorgadas por los clientes.

La composición de los impuestos corrientes nacionales es:

AUTORRENTA AÑO 2025 Se liquidó conforme los ingresos fiscales la tarifa aplicada fue 1.1% hasta el mes de primer semestre y después del segundo semestre se aplicó la tarifa del 3.5% definida el 28 de mayo de 2025 se expidió el Decreto 0572, como autorretención de renta, pagos que fueron efectuados mensualmente en la declaración de retención en la fuente, el acumulado es de **\$240.237.000**, valor que será descontado de la declaración de Renta que se presentará antes del 15 de Mayo de 2026 como declaración del periodo 2025.

RETENCIÓN EN LA FUENTE Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, el valor es de **\$180.531.345,00** pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención en la fuente de la vigencia 2025, el cual tiene plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada año.

RETENCIÓN DE ICA Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, el valor es de **\$180.531.345,00** pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención de ICA de la vigencia 2025, el cual tiene plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada año. Una vez tengamos estos soportes se realizará el respectivo cruce contable.

Nota 9 – activo no corriente propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

La Propiedad Planta y Equipo de los años 2025 y 2024 corresponden:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025	2024
Construcciones y edificaciones	2.302.429.256,00	2.392.429.256,00
Maquinaria y Equipo	78.714.084,49	78.714.084,49
Equipo de Oficina	54.689.030,36	49.310.130,36
Equipo de cómputo y comunicación	122.088.978,01	108.740.174,01
Equipo médico científico	1.170.830.193,49	1.162.281.233,49
Equipo de transporte terrestre	44.800.000,00	44.800.000,00
Depreciación acumulada	-1.693.713.777,94	-1.432.151.150,94
Total, Propiedad Planta y Equipo	2.079.837.764,41	2.404.123.727,41

Depreciación

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

Vida Útiles De Depreciación La **CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S** ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2025 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 10 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 5 años.
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años.

Nota 10- otros activos no corrientes

Adquisición de derechos fuentes software SYSCAFE el cual se amortizará a 5 años el saldo a diciembre 31 de 2025.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2025	2024
licencias y software	8.252.000,00	8.252.000,00
Amortización Acumulada	-7.624.547,00	-4.542.143,00
Impuesto Diferido	0,00	1.589.750,28
Total, Otros Activos No corrientes	627.453,00	5.299.607,28

- **Licencias y software**

Adquisición de derechos fuentes software SYSCAFE el cual se amortizará a 5 años el saldo a diciembre 31 de 2025. Es \$627.453.00

- **Amortizacion Acumulada**

Es la amortización que se realiza de manera mensual a los software

Nota 11 – obligaciones financieras

A diciembre 31 de 2025 no se tienen obligaciones con el sector financiero

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2025	2024
Créditos con entidades financieras	0,00	111.624.335,00
Total, Obligaciones financieras	0,00	111.624.335,00

Nota 12 - proveedores

Los proveedores al 31 de diciembre de 2025 están valorados en pesos colombianos sin intereses, no se tienen proveedores en otro tipo de moneda que implique diferencia en cambio ni reconocimiento de gastos financieros.

PROVEEDORES	2025	2024
Nacionales	3.810.329.780,63	4.336.984.169,09
Total Proveedores	3.810.329.780,63	4.336.984.169,09

Detallado

NIT	PROVEEDORES	VALOR
1003556075	ORTIZ CENTENO HEYLEEN YULIANA	3.542.000,00
1005820301	HERRERA GARCIA JULIAN STEVEN	60.000,00
39580593	CENTENO RODRIGUEZ MAGALY	40.000,00
52332938	TOVAR NARANJO MARIA HELENA	1.029.090,00
65701489	PERDOMO RODRIGUEZ MARIA ROCIO	3.274.045,00
805027743	DUMIAN MEDICAL SAS	22.254.720,00
809004045	FIBRATELA S.A.	1.920.943,00
809004526	ELECTRONICA MODULAR SAS	3.909.157,00
830099732	DISTRIBUIDORA INGLESA SAS	246.473,24
860040094	OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	1.723.799,00
860519267	SURGICON & CIA S.A.S.	5.430,00
900608408	SENFARMA SAS	5.510,00
900824186	ORTOPEDICOS FUTURO COLOMBIA SA	3.538,00
900824377	INSUMOS MEDICOS INSUMED S.A. S.	489.719.763,00
901255542	DISTRIBUIDORA QUIROFARMA SAS	3.194.373.297,64
901576470	SUMIFARMA CM SAS	190.000,00
901615433	DOTACIONES INDUSTRIALES NIÑO S.A.S	7.857.782,00
901636783	DROFARMACOS SAS	3.144,00
	TOTAL PROVEEDORES POR SUMINISTROS	3.730.158.691,88

	PROVEEDORES PRESTADORES SERVICIOS	
65729554	VASQUEZ ARIAS DENNIS AMPARO	2.000.000,00
79751838	RODRIGUEZ RODRIGUEZ ALVARO	1.602.720,00
800201648	ASESORIAS SERVICIOS ECOLOGICOS E INDUSTRIALE	1.287.508,00
805027743	DUMIAN MEDICAL SAS	6.601.780,00
810005636	HEMOCENTRO DEL CAFE SAS	1.286.032,00
900881152	JAG MEDICAL S.A.S.	2.516.800,00
900922355	SPECIALTY LABORATORIES S.A.S	330.525,00
901164974	JUNICAL MEDICAL SAS	4.363.450,00
901324123	QUANTICO HEALTH SAS	165.600,00
901447935	CONSTRUC TORA ZARABANDA SAS	60.016.673,75
	TOTAL PROVEEDORES PRESTADORES SERVICIOS	80.171.088,75
	TOTAL PROVEEDORES	3.810.329.780,63

Nota 13 - Costos y gastos por pagar

Los costos y gastos por pagar de los años 2025-2024 corresponden:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2025	2024
Costos y Gastos Por Pagar	99.463.958,42	137.153.948,89
Total Costos y gastos Por Pagar	99.463.958,42	137.153.948,89

Detallado

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	VALOR
HONORARIOS	57.537.942,90
SERVICIOS PÚBLICOS	3.541.983,00
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	38.384.032,52
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	99.463.958,42

Los costos y gastos por pagar serán cancelados en el año 2025, no se generan intereses y se reconocen al costo dado que el efecto de su valoración a tasas de mercado es no significativo.

Nota 14 – impuestos, gravámenes y tasas

Los impuestos por pagar a diciembre de 2025 corresponden:

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	2025	2024
Renta y Complementarios	479.364.000,00	338.734.000,00
Industria y Comercio	183.000,00	7.200.000,00
retención en la fuente	41.225.106,70	22.091.045,60
retención de Ica	3.166.049,00	2.243.075,00
Total Impuestos, gravámenes y tasas	523.938.155,70	370.268.120,60

Renta y complementarios: Corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2025, Calculado a la tarifa del 35% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2025

La declaración de renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto por la normatividad tributaria Vigente.

Proyección Declaración de Renta Vigencia 2025

+Impuesto a Cargo	\$ 479.363.805
-Autorrenta	\$ 240.237.000
-Certificados de retenciones estimado	\$ 180.531.345
-Anticipo año anterior	\$ 86.599.000

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO: Causación impuesto año gravable 2025 corresponde a ICA de actividades gravadas, avisos y tableros e impuesto bomberil, para la ciudad de Espinal el valor a pagar es de \$183.000.00 a favor del Alcaldía del Espinal

RETENCION EN LA FUENTE: Corresponde a retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2025 a los proveedores, por valor de \$41.225.106.70, incluye el autorrenta del mismo mes de diciembre.

RETENCION DE ICA: Corresponde a retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2025 a los proveedores, por valor de \$3.166.049.00,

Nota 15- beneficio a los trabajadores

La Retención y Aportes de Nomina de los años 2025-2024 comprenden:

BENEFICIO A TRABAJADORES	2025	2024
Nomina por pagar	3.928.860,00	0,00
cesantías	89.727.024,00	97.326.744,00
intereses a las cesantías	10.437.477,00	11.556.134,00

Vacaciones	36.642.110,00	33.641.441,00
prima de servicios	2.068.291,00	0,00
Aportes a ARL	2.306.800,00	2.544.600,00
Aportes a Pensiones	14.021.100,00	15.684.000,00
Aporte a salud	4.043.300,00	4.391.000,00
Aportes a CCF	3.188.000,00	3.993.200,00
Total Beneficios y Seguridad Social	166.362.962,00	169.137.119,00

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la CLINICA LAS VICTORIAS FRACTURAS S.A.S con sus empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales. Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales son cancelados oportunamente. La Sociedad no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y Colpensiones de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes. Las cesantías de la vigencia 2025, tiene programación de pago antes del 14 de febrero de 2026 y los intereses se cancelarán el 31 de enero de 2026. Las Vacaciones son registradas contablemente como pasivo a medida que se va causando mensualmente con el fin de consolidar y pagar en su vencimiento a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas. Retención y aportes de nómina corresponde a los aportes de seguridad social y parafiscal para ser pagados de acuerdo con los plazos determinados por la ley.

Nota 16- otros pasivos

Corresponde a los saldos pendientes que tienen para ser entregados a los terceros por convenidos y otros el saldo a 31 de diciembre del 2025.

OTROS PASIVOS	2025	2024
Ingresos recibidos para terceros	145.441.500,35	134.407.904,13
Total, Otros Pasivos	145.441.500,35	134.407.904,13

Esta cuenta corresponde a consignaciones realizadas que se tienen identificadas con el tercero pero que no se tiene detallado el concepto de cancelación de facturas canceladas.

Detallado

890700148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	99.217.281,00
	TOTAL CONVENIOS CON CCF	99.217.281,00
	PAGOS DOBLES POR CONCILIAR	
809008362	PIJAOS SALUD E.P.S.I	5.918.421,00
830003564	EPS FAMISANAR LTDA	595.940,00
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	3.591,00
860002184	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	4.864.233,00
860002400	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	12.174.471,35
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S A TAMBIEN PODRA GIRAR	1.731,00
860009578	SEGUROS DEL ESTADO S.A	173.200,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	637,00
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIV	100.135,00
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	11.456.024,00
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOM	6.607.601,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	4.050.912,00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	137.323,00
900530855	A+ MAS AMBULANCIAS Y SERVICIOS SAS	140.000,00
	PAGOS DOBLES POR CONCILIAR CON ENTIDADES	46.224.219,35
	TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	145.441.500,35

Nota 17- patrimonio

El patrimonio de los años 2025-2024 comprende:

CAPITAL SOCIAL	2025	2024
Capital Suscrito y pagado	850.000.000,00	850.000.000,00
Utilidad del Ejercicio	456.847.774,96	343.022.259,40
Resultado años anteriores	291.662.573,61	-51.359.685,79
Superavit de valorización	1.900.619.883,00	1.900.619.883,00
Ajuste por convergencia	149.487.714,15	149.487.714,15
TOTAL, PATRIMONIO	3.648.617.945,72	3.191.770.170,76

- **Capital Suscrito y Pagado**

El capital accionario de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024 consiste de 850.000.000 acciones ordinarias totalmente pagadas con un valor nominal de mil pesos cada una. Todas las acciones son igualmente elegibles para recibir

dividendos y reembolsos de capital y representan un voto en la asamblea de accionistas.

Se aprueba hacer un incremento de capital suscrito y pagado por valor de \$800.000.000 el cual se hizo disminuyendo las utilidades de ejercicios anteriores de los años 2015-2016 realizando un incremento en el valor nominal de las acciones por capitalización así:

Número de Acciones Suscritas	Valor Total de Capital Suscrito
100 a valor de \$500.000 cada acción	\$ 50.000.000
Número de Acciones Capitalizadas	Valor Total de Capital capitalizado
100	\$ 800.000.000
Número de Acciones Capitalizadas	Valor Total de Capital capitalizado
100 a valor de \$8.500.000 cada acción	\$ 850.000.000

Composición accionaria:

nombre	cedula	porcentaje	v/ acciones	V/TOTAL
ABC ASESORES INMOBILIARIOS	900.220.921-1	60%	8.500.000	510.000.000
GINNA JULIANA CARRANZA AGUIRRE	14.226.506	32.5%	8.500.000	276.250.000
DIEGO ALEJANDRO PEÑA RODRIGUEZ	14.226.106	7.5%	8.500.000	63.750.000
Totales		100%		850.000.000

Resultado del ejercicio

Corresponde al valor de la utilidad al 2025 como resultado de las operaciones en cumplimiento de su objeto social el valor es de **\$ 456.847.774.96**

Resultado del Ejercicios Anteriores

Corresponde al valor acumulado de años anteriores como resultado de las operaciones en cumplimiento de su objeto social el valor es de **\$291.662.573.61**

Superávit por Valorización

Superávit por revaluación hace parte de Otro Resultado Integral del año 2019 equivalente a \$1.900.619.883, derivado de ajuste por mayor valor razonable de la propiedad planta y equipo.

Adopción por Primera Vez NIIF

Ajustes por convergencia NIIF, valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de \$149.487.714.15.

Nota 18 - ingresos operacionales

Los Ingresos Operacionales de los años 2025-2024 comprenden:

Operacionales	2025	2024
Unidad funcional de urgencias	845.319.303,00	558.438.643,00
Unidad Funcional de consulta Externa	227.700,00	347.300,00
Unidad Funcional de hospitalización	1.339.061.000,00	972.530.300,00
Unidad Funcional de quirófano	7.157.087.925,00	5.799.097.915,00
Unidad funcional de apoyo diagnostico	1.155.030.375,00	951.954.735,00
Unidad funcional de apoyo terapéutico	330.298.800,00	299.933.700,00
Devoluciones en la prestación	-1.714.264.929,44	-151.845.199,00
Total, Ingresos Operacionales	9.112.760.173,56	8.430.457.394,00

Nota 19 – costos

Los costos de operación a diciembre 31 de 2025 de la clínica las victorias son de 63.13%, disminuyendo 6.09 puntos respecto el año 2024, se mantiene la participación por cada una de las unidades funcionales.

Costo	2025	2024
Costos Unidades Funcionales	5.752.601.099.19	5.835.907.468,91
Total Costo por prestación	5.752.601.099.19	5.835.907.468,91

Detallado:

6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.752.601.099,19
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	5.752.601.099,19
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	5.752.601.099,19
610101	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	427.098.277,00
610101001	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	150.258.476,00
610101001001	SUELDOS	99.727.833,00
610101001006	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	35.609.960,00
610101001008	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.766.667,00
610101001009	BONIFICACIONES	607.238,00
610101001013	BONO DE BIENESTAR	6.546.778,00
610101002	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.507.134,00
610101002001	INCAPACIDADES	1.507.134,00
610101003	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	25.662.864,00
610101003001	APORTES ARL	3.298.535,00
610101003002	APORTES A EPS	2.703,00
610101003003	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	16.716.898,00
610101003004	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.644.728,00
610101005	PRESTACIONES SOCIALES	29.394.965,00
610101005001	CESANTÍAS	12.109.818,00
610101005002	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.354.103,00
610101005003	VACACIONES	4.513.359,00
610101005005	PRIMA DE SERVICIOS	11.417.685,00
610101007	GASTOS POR HONORARIOS	153.268.860,00
610101007008	OTROS HONORARIOS	153.268.860,00
610101013	SERVICIOS	32.975.114,00
610101013007	ENERGÍA ELÉCTRICA	29.826.814,00
610101013011	PUBLICIDAD	1.670.000,00
610101013013	OTROS SERVICIOS	1.478.300,00
610101015	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	33.706.364,00
610101015008	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	31.843.391,00
610101015012	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1.862.973,00
610101034	PROVISIONES	182.500,00
610101034005	PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	182.500,00
610101038	OTROS GASTOS	142.000,00
610101038004	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	92.000,00
610101038005	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	50.000,00
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.637.679,00
610102007	GASTOS POR HONORARIOS	4.045.253,00
610102007008	OTROS HONORARIOS	4.045.253,00
610102013	SERVICIOS	2.530.626,00
610102013007	ENERGÍA ELÉCTRICA	2.530.626,00
610102015	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.061.800,00
610102015008	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	173.000,00
610102015012	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	888.800,00
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	619.595.864,17
610103001	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	172.996.053,00

610103001001	SUELDOS	120.096.250,00
610103001006	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	34.713.092,00
610103001008	AUXILIO DE TRANSPORTE	9.086.667,00
610103001009	BONIFICACIONES	1.293.844,00
610103001013	BONO BIENESTAR	7.806.200,00
610103002	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.790.592,00
610103002001	INCAPACIDADES	14.790.592,00
610103003	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	31.430.728,00
610103003001	APORTES ARL	3.802.866,00
610103003003	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	21.108.752,00
610103003004	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6.519.110,00
610103005	PRESTACIONES SOCIALES	40.930.426,00
610103005001	CESANTÍAS	17.496.970,00
610103005002	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.273.150,00
610103005003	VACACIONES	6.582.661,00
610103005005	PRIMA DE SERVICIOS	15.577.645,00
610103007	GASTOS POR HONORARIOS	127.637.459,00
610103007008	OTROS HONORARIOS	127.637.459,00
610103013	SERVICIOS	85.009.949,72
610103013007	ENERGÍA ELÉCTRICA	27.296.188,00
610103013011	PUBLICIDAD	2.565.000,00
610103013012	COMUNICACIONES	1.516.263,72
610103013013	OTROS SERVICIOS	53.632.498,00
610103015	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	64.804.856,45
610103015003	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.300.000,01
610103015006	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.379.000,00
610103015008	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	61.791.806,44
610103015012	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	334.050,00
610103034	PROVISIONES	215.000,00
610103034005	PARA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	215.000,00
610103038	OTROS GASTOS	81.780.800,00
610103038005	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	26.800,00
610103038011	CASINO Y RESTAURANTE	81.754.000,00
610104	UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	4.427.376.029,62
610104001	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	158.857.700,00
610104001001	SUELDOS	110.173.683,00
610104001006	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	31.526.155,00
610104001008	AUXILIO DE TRANSPORTE	7.426.667,00
610104001009	BONIFICACIONES	3.950.795,00
610104001013	BONO BIENESTAR	5.780.400,00
610104003	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	27.127.951,00
610104003001	APORTES ARL	3.453.472,00
610104003003	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	17.722.533,00
610104003004	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.951.946,00
610104005	PRESTACIONES SOCIALES	33.315.032,00
610104005001	CESANTÍAS	13.052.484,00
610104005002	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	1.498.882,00

610104005003	VACACIONES	6.911.433,00
610104005005	PRIMA DE SERVICIOS	11.852.233,00
610104006	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.235.729.800,63
610104006007	SUMINISTROS PARA PACIENTES EN QUIROFANO	3.235.729.800,63
610104007	GASTOS POR HONORARIOS	746.408.050,00
610104007008	OTROS HONORARIOS	746.408.050,00
610104013	SERVICIOS	91.274.680,00
610104013007	ENERGÍA ELÉCTRICA	74.567.031,00
610104013009	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	10.285,00
610104013011	PUBLICIDAD	298.452,00
610104013013	OTROS SERVICIOS	16.398.912,00
610104015	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	120.933.925,99
610104015002	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14.692.212,00
610104015008	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	102.949.242,80
610104015012	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3.292.471,19
610104038	OTROS GASTOS	13.728.890,00
610104038004	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	108.000,00
610104038005	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	1.396.690,00
610104038011	CASINO Y RESTAURANTE	12.224.200,00
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	180.098.144,40
610105001	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	67.169.210,00
610105001001	SUELDOS	54.059.334,00
610105001006	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	8.996.543,00
610105001008	AUXILIO DE TRANSPORTE	4.113.333,00
610105002	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.222.667,00
610105002001	INCAPACIDADES	1.222.667,00
610105003	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	15.554.074,00
610105003001	APORTES ARL	4.389.157,00
610105003003	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	8.265.037,00
610105003004	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.899.880,00
610105005	PRESTACIONES SOCIALES	20.587.685,00
610105005001	CESANTÍAS	6.457.703,00
610105005002	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	774.928,00
610105005003	VACACIONES	7.068.430,00
610105005004	PRIMA DE VACACIONES	191.187,00
610105005005	PRIMA DE SERVICIOS	6.095.437,00
610105007	GASTOS POR HONORARIOS	38.277.122,00
610105007008	OTROS HONORARIOS	38.277.122,00
610105013	SERVICIOS	8.656.200,00
610105013011	PUBLICIDAD	95.000,00
610105013013	OTROS SERVICIOS	8.561.200,00
610105015	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	28.614.686,40
610105015008	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	28.523.886,40
610105015012	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	90.800,00
610105038	OTROS GASTOS	16.500,00
610105038005	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	16.500,00
610106	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	90.795.105,00

610106001	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	28.252.872,00
610106001001	SUELDOS	24.976.467,00
610106001008	AUXILIO DE TRANSPORTE	1.993.333,00
610106001013	BONO BIENESTAR	1.283.072,00
610106002	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	21.890.401,00
610106002001	INCAPACIDADES	21.890.401,00
610106003	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	8.923.781,00
610106003001	APORTES ARL	714.317,00
610106003002	APORTES A EPS	1.161.798,00
610106003003	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	5.861.933,00
610106003004	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.185.733,00
610106005	PRESTACIONES SOCIALES	10.207.311,00
610106005001	CESANTÍAS	4.155.829,00
610106005002	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	505.560,00
610106005003	VACACIONES	1.332.922,00
610106005005	PRIMA DE SERVICIOS	4.213.000,00
610106006	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	52.600,00
610106006002	VIÁTICOS OCASIONALES	52.600,00
610106007	GASTOS POR HONORARIOS	4.260.000,00
610106007008	OTROS HONORARIOS	4.260.000,00
610106013	SERVICIOS	683.780,00
610106013009	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	15.000,00
610106013013	OTROS SERVICIOS	668.780,00
610106015	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	16.434.660,00
610106015003	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.199.900,00
610106015008	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	14.113.057,00
610106015012	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	121.703,00
610106038	OTROS GASTOS	89.700,00
610106038004	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	29.400,00
610106038005	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	60.300,00

Nota 20 - gastos unidad administrativa y venta

Los Gastos Operacionales de los años 2025-2024 comprenden:

GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y VENTA	2025	2024
Gastos de personal	907.405.104,04	835.492.873,50
Honorarios	154.189.104,06	156.451.796,40
Impuestos	2.814.400,00	8.700.200,00
Seguros	33.103.946,00	55.491.938,00
Servicios	127.565.469,86	134.966.253,99
Gastos Legales	24.776.595,06	36.590.776,48
Mantenimiento y Reparaciones	139.509.362,68	104.861.646,00
Gastos de viaje	4.645.600,00	1.574.400,00
Diversos	115.746.967,70	237.980.692,83
Gastos Diversos	128.314.646,16	28.124.926,72
Total, Gastos de administración y venta	1.638.071.195,56	1.600.235.503,92

los gastos de la unidad administrativa comprenden los rubros en los que incurre la clínica así:

Gastos de personal el área administrativa con un incremento \$ 71.912.230.54, de los cuales 0.09% obedece aumento en salarios . Los honorarios corresponden, revisoría fiscal, gestión contable, consultoría administrativa. Los Seguros corresponde a póliza de responsabilidad civil y extracontractual y póliza multirriesgo. Los demás gastos corresponden a los generados en cumplimiento de su objeto social como son, servicios públicos, servicio de correo, transportes, fletes y acarreos, aprendices SENA, practica, publicidad, fumigación, servicio de internet, recarga extintores, lavado de tanques, servicio de fotocopias entre otros.

Nota 21 – gastos partidas no monetarios

Los saldos de las partidas no monetarias de los años 2025-2024 corresponden a :

GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS	2025	2024
Depreciaciones	261.562.627,00	260.486.652,00
Glosas Aceptadas	704.549.816,00	1.147.105.986,74
Amortizaciones	1.030.404,00	3.082.404,00
Total Gastos partidas no monetarias	967.142.847,00	1.410.675.042,74

Las depreciaciones: La Clínica las victorias SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2025 entre los siguientes rangos: - Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años. -Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años. -Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años. -Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años. -Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 año

Las Amortizaciones corresponden a intangibles por concepto de licencias de Software, antivirus y manejo de correos electrónicos. Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus. Las licencias, se amortiza a 1 año, cuentas de correo electrónico.

Las glosas corresponden a conciliaciones realizadas por aceptaciones de glosas en respuesta y conciliaciones con las entidades clientes de acuerdo con las respectivas actas.

Durante la vigencia 2025 se realiza una depuración de cartera con facturas que tenían más de cinco (5) años los cuales se le realizaron todos los procesos de cobro y cumplimiento de las políticas contables el saldo a diciembre 31 de 2025 es \$704.549.816 los cuales afectaron a los gastos por glosas.

Detallado de Gastos de administración y venta

5	GASTOS	2.662.421.808,97
51	DE ADMINISTRACION	2.476.899.396,40
5101	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	625.814.815,00
510101	SUELDOS	514.711.991,00
510106	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	41.694.213,00
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	22.060.002,00
510109	BONIFICACIONES	4.768.369,00
510112	OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS	42.580.240,00
510112002	AHORRO VOLUNTARIO PATRIMONIAL	12.030.000,00
510112003	BONO BIENESTAR	30.550.240,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.512.134,00
510201	INCAPACIDADES	9.512.134,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	101.678.004,00
510301	APORTES ARL	14.030.141,00
510302	APORTES A EPS	3.283.768,00
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	62.440.264,00
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	21.923.831,00
5105	PRESTACIONES SOCIALES	127.187.512,00
510501	CESANTÍAS	47.771.256,00
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.794.026,00
510503	VACACIONES	24.222.694,00
510505	PRIMA DE SERVICIOS	49.399.536,00
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	43.212.639,04
510601	COMISIONES	500.000,00
510602	VIÁTICOS OCASIONALES	27.000,00
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	16.017.750,00
510605	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	244.000,00
510606	GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN	25.724.889,04
510607	DOTACIONES Y SUMINISTROS	210.000,00
510608	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	489.000,00

510608001	EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	489.000,00
5107	GASTOS POR HONORARIOS	154.189.104,06
510702	REVISORÍA FISCAL	9.990.288,00
510703	AUDITORÍA EXTERNA	55.615.000,00
510705	ASESORÍA JURÍDICA	19.541.000,00
510706	ASESORÍA FINANCIERA	59.117.716,06
510708	OTROS HONORARIOS	9.925.100,00
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2.814.400,00
510801	INDUSTRIA Y COMERCIO	1.119.000,00
510803	IMPUESTO PREDIAL	1.695.400,00
5112	SEGUROS	33.103.946,00
511202	CUMPLIMIENTO	25.640.088,00
511210	RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	7.463.858,00
5113	SERVICIOS	127.565.469,86
511304	ASISTENCIA TÉCNICA	773.500,00
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.908.350,00
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	14.913.406,00
511308	TELÉFONO	1.450.714,02
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	238.560,00
511311	PUBLICIDAD	148.000,00
511312	COMUNICACIONES	1.850.984,84
511313	OTROS SERVICIOS	106.281.955,00
511313001	RECOLECCION DE RESIDUOS HOSPITALARIOS	16.153.073,00
511313002	SERVICIO DE LAVANDERIA ROPA HOSPITALARIA	83.103.600,00
511313003	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	757.450,00
511313004	SERVICIO DE FUMIGACION	690.000,00
511313005	INTERNET	2.712.536,00
511313006	TELMEX	678.997,00
511313007	SERVICIO DE BONOS DE BIENESTAR (ADMINISTRACION)	2.186.299,00
5114	GASTOS LEGALES	24.776.595,06
511401	NOTARIALES	9.574.653,68
511402	REGISTRO MERCANTIL	5.414.700,00
511403	TRÁMITES Y LICENCIAS	1.545.250,00
511406	OTROS GASTOS LEGALES	7.187.789,00
511406001	TASA DE CONTRIBUCION SUPERSALUD	7.165.889,00
511406002	CERTIFICADO LIBERTAD Y TRADICION	21.900,00
511407	CAMARA Y COMERCIO	340.200,00
511408	FIRMA DIGITAL	714.002,38
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	139.509.362,68
511502	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	87.178.531,68
511503	MAQUINARIA Y EQUIPO	46.737.118,00
511505	EQUIPO DE OFICINA	1.478.793,00
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.353.620,00
511508	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	2.608.300,00
511512	OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	153.000,00
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	4.645.600,00

511705	OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	4.645.600,00
511705001	PEAJES	4.645.600,00
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	261.562.627,00
511801	EDIFICACIONES	85.633.440,00
511802	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.302.816,00
511803	EQUIPO DE OFICINA	2.559.548,00
511804	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.823.793,00
511805	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	157.876.230,00
511806	EQUIPO DE TRANSPORTE	4.366.800,00
5122	PERDIDA DE ACTIVOS POR GLOSAS ACEPTADAS	704.549.816,00
512201	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	704.549.816,00
512201001	GLOSAS ACEPTADAS	704.549.816,00
5132	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	1.030.404,00
513203	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.030.404,00
5135	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.052.000,00
513503	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.052.000,00
5138	OTROS GASTOS	113.694.967,70
513803	GASTOS DE REPRESENTACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS	7.006.259,00
513804	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	29.229.167,01
513805	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	14.005.384,96
513806	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.197.455,80
513808	TAXIS Y BUSES	10.000,00
513811	CASINO Y RESTAURANTE	587.400,00
513812	PARQUEADEROS	4.200,00
513814	OTROS GASTOS DIVERSOS	49.655.100,93
513814001	GASTOS NO DEDUCIBLES	45.794.783,00
513814002	IMPUESTOS ASUMIDOS	3.118.103,00
513814003	AJUSTE AL PESO	19.714,93
513814004	OTROS DIVERSOS	120.700,00
513814005	COMIDA PARA MASCOTAS	601.800,00
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	128.314.646,16
5236	GASTO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	90.000.000,00
523602	POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	90.000.000,00
523602001	GASTO EN VENTA DE ACTIVOS -VALOR CONTABLE	90.000.000,00
5238	OTROS GASTOS	38.314.646,16
523804	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	69.700,00
523805	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	57.000,00
523806	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12.204.951,50
523808	TAXIS Y BUSES	26.000,00
523811	CASINO Y RESTAURANTE	248.500,00
523812	PEAJES Y PARQUEADEROS	7.940.832,00
523814	OTROS GASTOS DIVERSOS	17.767.662,66

Nota 22 - ingresos no operacionales

Los saldos de ingresos no operacionales de los años 2025-2024 corresponden a :

OTROS INGRESOS	2025	2024
Financieros	8.000.000,00	395.901,74
Recuperaciones	10.278.977,00	1.033.404.471,80
Indemnizaciones	48.407.685,00	114.770.795,00
Diversos	11.787.847,56	5.016.914,35
venta de activos	160.000.000,00	0,00
Total, Otros Ingresos	238.474.509,56	1.153.588.082,89

Los ingresos no Operacionales de los años 2025-2024 comprenden los descuentos concedidos por pronto pago de nuestros proveedores, así como las incapacidades de nuestros trabajadores y la venta de una casa lote de propiedad de la clínica las victorias que fue vendida a la empresa quirofarma por valor de \$160.000.000.oo

gananciales	
ingresos por venta de activo	160.000.000,00
costo del activo (avaluo)	90.000.000,00
ganancial 15%	70.000.000,00

Nota 23 - gastos no operacionales

Los Gastos no Operacionales de los años 2025-2024 comprenden a todos los gastos generados por las entidades financiera para los procesos de pagos.

OTROS GASTOS	2025	2024
Gastos Financieros	55.618.016,13	56.550.042,97
Total Gastos Financieros	55.618.016,13	56.550.042,97

Detallado:

GASTOS BANCARIOS	2.691.976,98
COMISIONES	5.592.892,68
INTERESES	13.732.190,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	33.600.956,47
TOTAL	55.618.016,13


Nota 24 - impuesto de renta

El artículo 7 de la Ley 2155 de 2021 modificó el inciso 1 y adicionó un párrafo 8 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, estableciendo que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario, será del 35 % a partir del año gravable 2022. del ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2025, Calculado a la tarifa del 35% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2025.

PROVISION IMPUESTO DE RENTA	2025	2024
Impuesto de Renta	480.953.750.28	337.655.158.95
Total provisión Impuesto de Renta	480.953.750.28	337.655.158.95

Ibagué, Febrero 20 2026


GINNA JULIANA CARRANZA AGUIRRE
Representante Legal
C.C.No. 1.110.530.469 Ibagué


LUZ ENITH PINZON GUTIERREZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 89125 T


JULIO CESAR MEJIA GOMEZ
Revisor Fiscal
T.P 97007 T