



CLINICA SANTA CLARA SAS
CARRERA 16 N° 13-40 Telf. (6) 3656737 NIT 800004808-4
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO		\$ 3,389,237,290
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 34,583,472	
EFFECTIVO		
CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,798,829,730	
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	\$ 6,011,716,064	
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 5,945,857	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	\$ 63,108,455	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ 87,876,769	
ANTICIPOS Y AVANCES CUENTAS POR COBRAR	\$ 3,071,323,536	
DEUDORES VARIOS	\$ 3,476,569	
INVENTARIOS	\$ 39,011,464	
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 39,011,464	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 494,514,925	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	\$ 577,413,981	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	\$ 82,899,056	
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	\$ 22,297,698	
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	\$ 22,297,698	
PASIVOS		\$ 1,874,239,193
PASIVOS FINANCIEROS	\$ 1,360,547,921	
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	\$ 796,341,672	
CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	\$ 360,086,812	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 204,119,437	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 4,759,812	
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 4,759,812	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 508,931,460	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 508,931,460	
PATRIMONIO		\$ 1,514,998,097
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	\$ 212,588,024	
APORTES SOCIALES	\$ 212,588,024	
RESERVAS	\$ 75,097,242	
RESERVAS OBLIGATORIAS	\$ 75,097,242	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 1,227,312,831	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 241,370,524	
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 985,942,307	

LEIDY VIVIANA VARGAS ALARCÓN
 Contador Público
 T.P. 277385-T

ANDRES GÓMEZ SARMIENTO
 Representante Legal
 C.C. 1.088.242.889

ANDREA OSORIO ARTEAGA
 Revisor Fiscal
 T.P. 325195-T



CLINICA SANTA CLARA SAS
CARRERA 16 N° 13-40 Telf. (6) 3656737 NIT 800004808-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE DE 2025

INGRESOS		\$ 6,832,419,232
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SC		\$ 6,832,419,232
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE S	\$ 6,907,011,216	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	\$ 82,960,647	
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	\$ 8,368,663	
GASTOS		\$ 5,427,732,092
DE ADMINISTRACION		\$ 5,275,920,490
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2,769,906,355	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 327,421,342	
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 273,847,253	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 13,418,624	
GASTOS POR HONORARIOS	\$ 1,197,334,076	
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR I	\$ 51,668,917	
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 27,685,660	
SEGUROS	\$ 35,329,836	
SERVICIOS	\$ 109,451,204	
GASTOS LEGALES	\$ 2,272,024	
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	\$ 77,715,385	
GASTOS DE TRANSPORTE	\$ 431,200	
DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	\$ 287,876,769	
OTROS GASTOS	\$ 101,561,845.89	
FINANCIEROS		\$ 151,811,603
GASTOS FINANCIEROS	\$ 151,811,603	
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ 1,163,316,615
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 241,370,524

LEIDY VIVIANA VARGAS ALARCÓN
Contador Público
T.P. 277385-T

ANDRES GÓMEZ SARMIENTO
Representante Legal
C.C. 1.088.242.889

ANDREA OSORIO ARTEAGA
Revisor Fiscal
T.P. 325195-T

IPS CLINICA SANTA CLARANIT 800004808-4 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

INFORMACION GENERAL

La empresa **Clínica Santa Clara Ltda.** es una sociedad anónima simplificada constituida mediante documento privado, en la cámara de comercio de Santa Rosa de Cabal, Risaralda, el día 29 de abril de 1987, con matrícula Numero 10902, agrupada bajo el grupo NIIF II – PYME, cuya actividad principal es 8610 Actividad de Hospitales y Clínicas.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud de baja complejidad, a toda la población en atención inicial de urgencias 24 horas, observación, consulta externa, procedimientos menores, laboratorio clínico, terapia respiratoria. En el transcurso de la vigencia 2019, la IPS Clínica Santa Clara habilito ante la Secretaría Departamental de Salud de Risaralda nuevos servicios: Vacunación, Consulta Externa de Pediatría, Odontología, medicina interna, Ginecobstetricia, Radiología Odontológica, Nutrición y Dietética, Psicología, para ampliar su portafolio realizo alianza con Servicios de Ortopedia, Ultrasonido -Ecografías- y terapia física y Actividades de detección temprana y protección específica. Es importante resaltar que la Clínica Santa Clara SAS., cumple con la atención inicial de urgencias a quien lo necesite sin importar su régimen, estrato socioeconómico ni su afiliación a EPS.

SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD

La IPS CLINICA SANTA CLARA SAS, administra sus operaciones bajo el diseño y operación de un sistema de gestión de la calidad integrado, el cual se encuentra constituido por un conjunto de elementos interrelacionados; procesos, actividades, procedimientos, recursos, equipos, personas e infraestructura, que permiten el logro de los objetivos propuestos en la IPS.

MODELO DE ATENCION

se ha constituido conforme a los parámetros legales y al compromiso de la administración en general con el programa de Seguridad del Paciente y la normatividad vigente en el SGSSS Nacional, tomando la estratégica de la atención primaria en salud (APS), conformada por sus tres (3) componentes integrados e interdependientes: servicios de salud, acción intersectorial y transectorial por la salud y la participación social, comunitaria y ciudadana e incorporando los insumos existentes, este modelo hace parte de una herramienta administrativa y operacional para lograr los objetivos propuestos y brindar una atención segura a nuestros usuarios

GESTION DEL RIESGO

La IPS CLINICA SANTA CLARA SAS, trabaja con los lineamientos de la NTC ISO 3100 Gestión del Riesgo.

La gestión del riesgo para la IPS CLINICA SANTA CLARA SAS, constituye una herramienta útil para la gestión eficiente de los recursos, que permite contrarrestar el elevado riesgo y la incertidumbre de las actividades propias de este sector con el fin de generar valor, mejorar el desempeño y garantizar la supervivencia de la Clínica Santa Clara SAS en tiempos adversos, optimizando los recursos, minimizando las pérdidas y maximizando las ganancias.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF

Los Estados Financieros a 31 de diciembre del 2025 se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la IPS.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Los valores razonables utilizados fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- **Base de contabilidad de causación:** La Clínica Santa Clara prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.
- **Unidad monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para la contabilización de las cuentas y elaboración de estados financieros es el peso colombiano.
- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la IPS tiene disponibles para su uso inmediato en caja general, Caja menor, y cuentas corrientes se mantienen a su valor nominal.
- **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:** Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por el importe en factura, registrando la correspondiente corrección valorativa (Glosa o devolución), y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses y se mantienen al costo original de la transacción en el periodo pactado, siempre y cuando no haya intervención de cobro jurídico. Para la recuperación de los recursos la IPS contratará los servicios de profesional Abogado, quien se encargará de la relación de cobro a las EPS, que superen los tiempos legales.

- **Inventarios:**

- a) Los insumos y medicamentos para la atención de los pacientes son adquiridos por la administración cumpliendo el proceso o manual de farmacia establecido en nuestro sistema de gestión de la calidad.
- b) Para la adquisición de insumos y medicamentos la IPS, tiene operaciones directas con proveedores reconocidos en el sistema de salud colombiano
- c) Las operaciones de pago a proveedores se realizan con plazos de 60.
- d) Para el control de los insumos y medicamentos la IPS, en compañía de su regente de farmacia realiza verificación física del stock, para control de existencias y compras cada 30 días.

- **Propiedades, Planta y Equipo:**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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.

- **Obligaciones financieras:**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de operación. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

- **Proveedores y cuentas por pagar:**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los pagos a proveedores se realizan con plazos de 90 días.

- **Beneficios a los empleados:**

Son las retribuciones que el empleado recibe como pago por los servicios prestados a la CLÍNICA SANTA CLARA SAS. Dichos beneficios pueden ser por una obligación formal legal o una obligación implícita.

Se reconocerá un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado y un pasivo cuando se crea el derecho a recibir dichos pagos en el futuro. Las obligaciones laborales son de corto plazo, Incluyendo derechos de vacaciones, y dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la IPS espera pagar.

- **Ingresos por Prestación de Servicios:** La CLÍNICA SANTA CLARA SAS. Reconocerá los ingresos cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) Puedan medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la entidad reciba los beneficios derivados de la transacción.
- c) Se pueda determinar con fiabilidad el grado de terminación de la transacción
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla puedan ser medidos con fiabilidad

Al final de cada mes se realizara el corte de facturación, para la respectiva radicación de las cuentas los cinco primeros días del mes, ante cada una de las EPS, ASEGURADORAS, que tienen contratación con la IPS, para la prestación de servicios habilitados por las entidades del gobierno, (urgencias, consulta externa, laboratorio clínico, farmacia, procedimientos menores, Odontología, Fisioterapia, Consulta especializada de pediatría, internista, psicología, nutrición y dietética, gineco-obstetricia y promoción y prevención). Los servicios de consultas médicas y laboratorios particulares, se reconocerá el ingreso en la misma fecha en que se realice el procedimiento.

- **Gastos:** Los gastos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable. La IPS asume como gasto todo aquel que se derive y sea necesario para el curso de su actividad. Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base de asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingreso.

ANALISIS DE LAS VARIACIONES EN LAS PRINCIPALES CUENTAS

EFFECTIVO:

Corresponde al flujo de dineros con que se cuenta en la caja y las cuentas corrientes para su inmediata disposición.

CUENTAS POR COBRAR

Valor de las cuentas pendientes de pago por parte de las EPS, corresponden al funcionamiento normal de los tiempos de radicación y presentación de cuentas en el sistema de salud donde se exigen 30 días para presentación, 60 días para trámite y pago de las cuentas presentadas bajo la modalidad de contratación de evento.

Las EPS aliadas han cumplido con sus compromisos de pago.

DETERIORO ACUMULADO (CR)

Corresponde a valores no pagados ni reconocidos por las EPS, en esta cuenta, la IPS CLINICA SANTA CLARA, depura o castiga la cartera.

ANTICIPOS Y AVANCES CUENTAS POR COBRAR (CR)

Corresponde a la cartera pendiente de las EPS y a los anticipos pendientes por identificar de vigencias anteriores (NUEVA EPS)

ANTICIPO DE IMPUESTOS

El comportamiento de esta cuenta se debe a las retenciones en la fuente que fueron practicadas a la IPS CLINICA SANTA CLARA durante la vigencia.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su variación depende de las adecuaciones y mejoras realizadas a la propiedad ajena.

Para la vigencia 2025 se realizaron mejoras a los servicios de urgencias, en el área de sala de curaciones, tanto a las locaciones como a los muebles hospitalarios

En el servicio de consulta externa, se hicieron modificaciones al área de fisioterapia.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Refleja el valor de capital de trabajo solicitado y compra de equipos de menor cuantía por la necesidad constante de renovación tecnológica.

A la fecha se tienen obligaciones con BBVA y el Banco de Bogotá.

CUENTAS POR PAGAR

Con incremento moderado y acorde al comportamiento normal del funcionamiento de la IPS, corresponde a Proveedores.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

Corresponde al valor de la nómina mensual y las respectivas prestaciones sociales acumuladas de la IPS CLINICA SANTA CLARA.

RESULTADOS ACUMULADOS

Ante el compromiso con las adecuaciones para la prestación de los servicios, los socios decidieron reinvertir utilidades de vigencias anteriores.

INGRESOS ASOCIADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El incremento de los ingresos obedece a la creciente demanda en el servicio de urgencias, así como a la contratación con la EPS SALUD TOTAL, bajo la modalidad capitado y FAMISANAR EPS bajo la modalidad pago global prospectivo, se incluyeron los nuevos servicios habilitados para el servicio de odontología, laboratorio, fisioterapia y todos los demás que se realizó por evento.

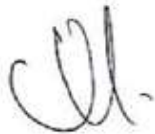
COSTOS ASOCIADOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD

El incremento a los costos es acorde al comportamiento normal y funcionamiento en las operaciones de la IPS CLINICA SANTA CLARA.

DETERIORO Y DEPRECIACION

Corresponde a las cuentas pendientes de conciliación, que se encuentran glosadas o devueltas por parte de las EPS por motivos de pertinencia o administrativos.

Facturación anulada o refacturas, facturación que no corresponde al periodo por ende no genera ingresos



LEIDY VIVIANA VARGAS ALARCÓN
Contador Público
T.P. 277385-T



ANDRÉS GÓMEZ SARMIENTO
Representante Legal
C.C. 1.088.242.889



ANDREA OSORIO ARTEAGA
Revisor Fiscal
T.P. 325195-T