



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
NIT No. 825.001.800 - 3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA**

**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 Y 31/DICIEMBRE/2024**

NIIF para PYMES – Sección 4 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos



Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
			SALDO	% AV - Analisis Vertical	SALDO	% AV - Analisis Vertical		
1 ACTIVOS CORRIENTES								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO								
1101 EFECTIVO								
110101	Caja General	1.1.	1.177.329.628	3,31%	222.654.205	0,64%	954.675.423	428,77%
110102	Cajas Menores	1.1.	1.177.329.628	3,31%	222.654.205	0,64%	954.675.423	428,77%
110101	Caja General	1.1.	10.259.611	0,03%	10.878.368	0,03%	- 618.757	-5,69%
110102	Cajas Menores	1.1.	355.554	0,00%	230.798	0,00%	124.756	54,05%
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Monedas Nacional	1.2.	1.158.023.643	3,26%	207.945.457	0,60%	950.078.186	456,89%
110106	Bancos Cuentas de Ahorro - Monedas Nacional	1.3.	7.193.817	0,02%	2.320.582	0,01%	4.873.235	210,00%
110108	Cartera Colectiva Abierta	1.4.	1.497.003	0,00%	1.279.000	0,00%	218.003	17,04%
13 CUENTAS POR COBRAR								
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL								
130125 Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar								
130126 Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada								
130133 Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr)								
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO								
130802 Prestamos a Accionistas Por Cobrar								
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - AVANCES Y ANTICIPOS								
131301 A Proveedores								
131302 Anticipos a Contratistas								
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR								
131402 Retencion en la Fuente Que Nos Practicaron								
131405 Retencion de Impuesto Sobre la Renta Para la Autoretencion Especial en Renta								
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO								
131605 Prestamos a Empleados x Cobrar								
1319 DEUDORES VARIOS								
131904 Embargos Judiciales								
131911 Prestamos a Terceros								
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)								
132001 Deterioro Deudores del Sistema al Costo								
14 INVENTARIOS								
1403 INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS								
140301	Medicamentos	3.	494.431.350	1,39%	802.902.408	2,32%	308.471.058	-38,42%
140302	Material Medico Quirurgico	3.	494.431.350	1,39%	802.902.408	2,32%	308.471.058	-38,42%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorios	3.	68.600.410	0,19%	80.118.011	0,23%	11.517.601	-14,38%
140304	Materiales de Osteosintesis	3.	291.510.698	0,82%	430.129.908	1,24%	138.619.210	-32,23%
140310	Ropa Hospitalaria y Quirurgica	3.	113.046.621	0,32%	125.253.062	0,36%	12.206.441	-9,75%
140311	Elementos de Aseo y Lavanderia	3.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina	3.	8.598.351	0,02%	53.430.075	0,15%	44.831.724	-83,91%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina	3.	4.780.386	0,01%	12.657.285	0,04%	7.876.899	-62,23%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina	3.	7.894.884	0,02%	101.314.067	0,29%	93.419.183	-92,21%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			23.468.414.479	66,07%	26.461.525.435	76,50%	- 2.993.110.956	-11,31%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
			SALDO	% AV - Analisis Vertical	SALDO	% AV - Analisis Vertical		
ACTIVO NO CORRIENTE								
13 CUENTAS POR COBRAR								
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO								
130802	Prestamos a Accionistas Por Cobrar	2.4.	3.000.000.000	8,45%	-	0,00%	3.000.000.000	100,00%
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS								
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO								
150101	Terrenos	4.	480.935.644	1,35%	480.935.644	1,39%	-	0,00%
150102	Construcciones En Curso - Construcciones Y Edificaciones		234.127.831	0,66%	-	0,00%	234.127.831	100,00%
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios		1.130.000.000	3,18%	1.130.000.000	3,27%	-	0,00%
150115	Construcciones y Edificaciones - Clinicas y Hospitales		5.829.884.000	16,41%	5.502.884.000	15,91%	327.000.000	5,94%
150117	Maquinarias y Equipos - Industriales		23.828.981	0,07%	23.828.981	0,07%	-	0,00%
150118	Maquinarias y Equipos - Equipo de Musica		4.470.000	0,01%	4.470.000	0,01%	-	0,00%
150123	Maquinarias y Equipos - Otras Maquinas y Equipos		935.609.817	2,63%	935.609.817	2,70%	-	0,00%
150124	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres		508.802.126	1,43%	489.602.126	1,42%	19.200.000	3,92%
150125	Equipos de Oficina - Equipos		68.292.001	0,19%	57.072.000	0,16%	11.220.001	19,66%
150126	Equipos de Oficina - Otros Equipos de oficina		743.962.221	2,09%	743.962.221	2,15%	-	0,00%
150127	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos		372.379.973	1,05%	367.772.293	1,06%	4.607.680	1,25%
150134	Equipos Medicos Cientificos - Odontologicos		10.900.000	0,03%	-	0,00%	10.900.000	100,00%
150135	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Laboratorio Clinico		81.020.836	0,23%	33.276.000	0,10%	47.744.836	143,48%
150136	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Urgencias		100.221.483	0,28%	100.221.483	0,29%	-	0,00%
150137	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Hospitalizacion		814.678.432	2,29%	814.678.432	2,36%	-	0,00%
150138	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Quirofanos y Salas de Partos		881.181.863	2,48%	849.534.170	2,46%	31.647.693	3,73%
150139	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Diagnostico		2.742.024.550	7,72%	2.325.315.293	6,72%	416.709.257	17,92%
150140	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Terapeutico		228.050.770	0,64%	228.050.770	0,66%	-	0,00%
150141	Equipos Medicos Cientificos - Servicios Ambulatorios		969.315.636	2,73%	969.315.636	2,80%	-	0,00%
150143	Dotacion de Clinicas y Restaurantes - Mobiliarios y Equipos de Clinicas		3.411.197	0,01%	-	0,00%	3.411.197	100,00%
150148	Equipos de Transporte Terrestre - Auto, Camionetas y Camperos		408.900.000	1,15%	273.000.000	0,79%	135.900.000	49,78%
150149	Equipos de Transporte Terrestre - Ambulancias		616.330.000	1,74%	616.330.000	1,78%	-	0,00%
150162	Plantas y Redes - Plantas de Generacion Termica		281.932.680	0,79%	281.932.680	0,82%	-	0,00%
1503 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO (CR)								
150301	Construcciones y Edificaciones	4.1. -	1.515.844.641	-4,27%	1.429.442.637	-4,13%	86.402.004	6,04%
150302	Maquinarias y Equipos	-	726.794.260	-2,05%	709.988.328	-2,05%	16.805.932	2,37%
150303	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	-	970.782.102	-2,73%	943.575.484	-2,73%	27.206.618	2,88%
150304	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	-	279.685.198	-0,79%	261.325.211	-0,76%	18.359.987	7,03%
150305	Equipos Medicos y Cientificos	-	4.012.999.446	-11,30%	3.865.648.943	-11,18%	147.350.503	3,81%
150306	Dotación de Clínicas y Restaurantes	-	56.853	0,00%	-	0,00%	56.853	100,00%
150307	Equipos de Transporte Terrestre	-	692.970.288	-1,95%	676.142.788	-1,95%	16.827.500	2,49%
150310	Plantas y Redes	-	226.359.001	-0,64%	224.934.037	-0,65%	1.424.964	0,63%
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA								
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO								
170103	Programas y Aplicaciones Informaticas	5.1.	237.246.810	0,67%	237.246.810	0,69%	-	0,00%
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)								
170303	Programas y Aplicaciones Informaticas	5.2. -	230.221.053	-0,65%	225.965.589	-0,65%	4.255.464	1,88%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			12.051.794.009	33,93%	8.128.015.339	23,50%	3.923.778.670	48,27%
TOTAL ACTIVOS			35.520.208.488	100,00%	34.589.540.774	100,00%	930.667.714	2,69%

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
			SALDO	% AV - Analisis Vertical	SALDO	% AV - Analisis Vertical		
PASIVOS								
21 PASIVOS FINANCIEROS		6	7.519.187.321	21,17%	9.049.956.335	26,16%	- 1.530.769.014	-16,91%
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		6.1.	348.412.700	0,98%	914.540.778	2,64%	- 566.128.078	-61,90%
210103 Bancos Nacionales - Creditos			348.412.700	0,98%	914.540.778	2,64%	- 566.128.078	-61,90%
2105 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		6.2.	1.012.060.408	2,85%	855.872.690	2,47%	- 156.187.718	18,25%
210501 Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios			1.012.060.408	2,85%	855.872.690	2,47%	- 156.187.718	18,25%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		6.3.	6.158.714.213	17,34%	7.279.542.867	21,05%	- 1.120.828.654	-15,40%
212004 Honorarios y Servicios x Pagar			5.405.654.633	15,22%	6.465.115.255	18,69%	- 1.059.460.622	-16,39%
212005 Servicios Tecnicos x Pagar			11.530.305	0,03%	7.769.096	0,02%	3.761.209	48,41%
212006 Servicios de Mantenimientos Por Pagar			354.595.247	1,00%	354.508.109	1,02%	87.138	0,02%
212008 Arrendamientos Operativos Por Pagar			767.650	0,00%	974.848	0,00%	- 207.198	-21,25%
212009 Transporte, Fletes y Acarreos x Pagar			89.574.080	0,25%	90.201.070	0,26%	- 626.990	-0,70%
212010 Servicios Publicos por Pagar			44.976.781	0,13%	39.349.590	0,11%	5.627.191	14,30%
212011 Seguros y Polizas			18.881.164	0,05%	24.014.477	0,07%	- 5.133.313	-21,38%
212015 Servicios Generales Calificados y No Calificados x Pagar			232.482.485	0,65%	297.610.422	0,86%	- 65.127.937	-21,88%
212016 Otros Costos y Gastos Por Pagar			251.868	0,00%	-	0,00%	251.868	100,00%
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			85.637.928	0,24%	39.112.792	0,11%	- 46.525.136	118,95%
2201 RETENCION EN LA FUENTE		6.4.	85.637.928	0,24%	39.112.792	0,11%	- 46.525.136	118,95%
220101 Salarios y Pagos Laborales			9.167.383	0,03%	3.282.227	0,01%	5.885.156	179,30%
220103 Honorarios			19.721.760	0,06%	18.702.630	0,05%	1.019.130	5,45%
220105 Servicios			3.792.825	0,01%	1.927.962	0,01%	1.864.863	96,73%
220106 Arrendamientos			361.275	0,00%	-	0,00%	361.275	100,00%
220108 Compras			5.992.618	0,02%	3.301.093	0,01%	2.691.525	81,53%
220114 Autorretenciones			46.602.067	0,13%	11.898.880	0,03%	34.703.187	291,65%
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			1.301.133.282	3,66%	1.152.264.126	3,33%	- 148.869.156	12,92%
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		6.5.	1.301.133.282	3,66%	1.152.264.126	3,33%	- 148.869.156	12,92%
230101 Nomina Por Pagar			432.509.851	1,22%	339.528.173	0,98%	92.981.678	27,39%
230102 Cesantias Consolidadas Por Pagar			437.086.700	1,23%	308.429.922	0,89%	128.656.778	41,71%
230103 Intereses Sobre Cesantias Consolidadas Por Pagar			49.669.032	0,14%	34.197.764	0,10%	15.471.268	45,24%
230104 Vacaciones Consolidadas Por Pagar			268.218.277	0,76%	200.732.529	0,58%	67.485.748	33,62%
230105 Incapacidades y Licencias Laborales Por Pagar			13.651.741	0,04%	11.827.971	0,03%	1.823.770	15,42%
230106 Primas de Servicios Consolidadas Por Pagar			4.693.918	0,01%	183.837.667	0,53%	- 179.143.749	-97,45%
230110 Aportes a Riesgos Laborales			11.047.300	0,03%	9.114.500	0,03%	1.932.800	21,21%
230120 Aportes a Fondos de Pension - Empleador			59.521.100	0,17%	48.303.600	0,14%	11.217.500	23,22%
230121 Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador			2.125.100	0,01%	1.250.100	0,00%	875.000	69,99%
230122 Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensacion Familiar - Empleador			19.799.000	0,06%	15.041.900	0,04%	4.757.100	31,63%
230123 Otros Beneficios y Prestaciones Sociales Por Pagar			2.811.263	0,01%	-	0,00%	2.811.263	100,00%
24 PROVISIONES			1.077.255.405	3,03%	685.854.416	1,98%	- 391.400.989	57,07%
2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES		6.6.	1.077.255.405	3,03%	685.854.416	1,98%	- 391.400.989	57,07%
240301 Provision de Impuesto de Renta y Complementarios			1.077.255.405	3,03%	685.854.416	1,98%	- 391.400.989	-57,07%
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			299.121.319	0,84%	70.478.115	0,20%	- 228.643.204	324,42%
2502 DEPOSITOS RECIBIDOS		6.7.	234.804.000	0,66%	-	0,00%	- 234.804.000	100,00%
250208 Otros Depositos Recibidos			234.804.000	0,66%	-	0,00%	- 234.804.000	-100,00%
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		6.7.	64.317.319	0,18%	70.478.115	0,20%	- 6.160.796	-8,74%
250901 Libranzas			21.137.097	0,06%	35.878.936	0,10%	- 14.741.839	-41,09%
250904 Otros - Embargos Judiciales			4.902.222	0,01%	3.442.579	0,01%	1.459.643	42,40%
250905 Seguridad Social en Salud - Empleado			18.964.000	0,05%	15.291.400	0,04%	3.672.600	24,02%
250906 Seguridad Social en Pension - Empleado			18.964.000	0,05%	15.394.200	0,04%	3.569.800	23,19%
250907 Fondo de Solidaridad Pensional			350.000	0,00%	471.000	0,00%	- 121.000	-25,69%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			10.282.335.255	28,95%	10.997.665.784	31,79%	- 715.330.529	-6,50%
TOTAL PASIVOS			10.282.335.255	28,95%	10.997.665.784	31,79%	- 715.330.529	-6,50%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
NIT No. 825.001.800 - 3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA**



**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 Y 31/DICIEMBRE/2024**

NIIF para PYMES — Sección 4 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
			SALDO	% AV - Analisis Vertical	SALDO	% AV - Analisis Vertical		
3 PATRIMONIO								
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES								
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO								
310101	Capital Autorizado	7.1.	220.000.000	0,62%	220.000.000	0,64%	-	0,00%
33 RESERVAS								
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS								
330101	Reserva Legal	7.2.	144.127.207	0,41%	144.127.207	0,42%	-	0,00%
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO								
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO								
350101	Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual	7.3.	1.225.750.208	3,45%	1.084.416.371	3,14%	141.333.837	13,03%
3502 RESULTADOS DEL EJERCICIO ACUMULADOS								
350201	Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio	7.4.	23.647.995.818	66,58%	22.143.331.412	64,02%	1.504.664.406	6,80%
TOTAL PATRIMONIO			25.237.873.233	71,05%	23.591.874.990	68,21%	1.645.998.243	6,98%
TOTAL ACTIVOS			35.520.208.488	100,00%	34.589.540.774	100,00%	930.667.714	2,69%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			35.520.208.488	100,00%	34.589.540.774	100,00%	930.667.714	2,69%

Estado de Situación Financiera Individual Elaborado Bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA A — MARCO NORMATIVO

El presente Estado de Situación Financiera ha sido elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES — NIIF para PYMES (versión 2015), adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Anexo 2 — Grupo 2), en desarrollo de la Ley 1314 de 2009. La entidad pertenece al Grupo 2 según clasificación de la Cámara de Comercio de La Guajira. Normas modificatorias: Decretos 2496/2015, 2131/2016, 2170/2017, 2483/2019 y 2270/2020. Secciones principales aplicadas: Sección 3 (Presentación), Sección 4 (ESF), Sección 11 (Instrumentos financieros básicos), Sección 13 (Inventarios), Sección 17 (PPE) y Sección 22 (Pasivos y Patrimonio). Las cifras se expresan en pesos colombianos. Período contable: 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

NOTA B — OBJETIVO E INFORMACIÓN QUE REVELA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Clínica Someda S.A.S. en un momento determinado. Revela: (i) los **ACTIVOS** que controla la entidad y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros, clasificados en corrientes (realizables en ≤ 12 meses) y no corrientes; (ii) los **PASIVOS** que representan obligaciones presentes con terceros — proveedores, entidades financieras, empleados y Estado — clasificados en corrientes y no corrientes; y (iii) el **PATRIMONIO** como la participación residual de los accionistas en los activos netos. Permite evaluar la liquidez (razón corriente), el nivel de endeudamiento, la composición y calidad de los activos, la estructura de financiamiento y la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. La presentación comparativa con el período 2024 facilita el análisis de tendencias en la gestión financiera.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 Y 31/DICIEMBRE/2024

NIIF para PYMES – Sección 5 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos



Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		Variacion Absoluta Horizontal	Variacion Relativa Horizontal
			SALDO	% VERTICAL	SALDO	% VERTICAL		
4	INGRESOS		26.370.486.760		22.361.635.288		4.008.851.472	17,93%
41	ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	8	25.692.147.413	100,00%	22.124.421.608	100,00%	3.567.725.805	16,13%
4101	SERVICIOS DE SALUD DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8.1.	25.692.147.413	100,00%	22.124.421.608	100,00%	3.567.725.805	16,13%
410101	Unidad Funcional de Urgencias		2.767.417.989	10,77%	2.461.569.692	11,13%	305.848.297	12,42%
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		4.618.212.380	17,98%	4.462.757.567	20,17%	155.454.813	3,48%
410103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		6.259.913.891	24,37%	4.650.851.852	21,02%	1.609.062.039	34,60%
410104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos		4.461.670.989	17,37%	3.681.483.376	16,64%	780.187.613	21,19%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		5.078.660.610	19,77%	4.458.952.479	20,15%	619.708.131	13,90%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		398.081.998	1,55%	483.553.940	2,19%	-85.471.942	-17,68%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo		3.224.122.529	12,55%	2.979.477.138	13,47%	244.645.391	8,21%
410190	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB)		-1.115.932.973	-4,34%	-1.054.224.436	-4,76%	-61.708.537	5,85%
6	COSTOS DE VENTAS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	Notas						
61	COSTO DE VENTAS POR ATENCIÓN EN SALUD		17.300.388.003	67,34%	15.472.608.718	69,93%	1.827.779.285	11,81%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	10.1.	17.300.388.003	67,34%	15.472.608.718	69,93%	1.827.779.285	11,81%
610101	Unidad Funcional de Urgencias		2.409.789.775	9,38%	2.153.798.606	9,73%	255.991.169	11,89%
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		3.418.599.178	13,31%	3.500.512.764	15,82%	-81.913.586	-2,34%
610103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion		4.688.669.100	18,25%	3.800.862.646	17,18%	887.806.454	23,36%
610104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos		2.178.093.769	8,48%	2.103.784.423	9,51%	74.309.346	3,53%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		1.875.382.535	7,30%	1.390.821.554	6,29%	484.560.981	34,84%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		99.646.939	0,39%	105.854.995	0,48%	-6.208.056	-5,86%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo		2.630.206.707	10,24%	2.416.973.730	10,92%	213.232.977	8,82%
	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		8.391.759.410	32,66%	6.651.812.890	30,07%	1.739.946.520	26,16%
5	GASTOS		6.645.457.550	25,87%	4.832.313.165	21,84%	1.813.144.385	37,52%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.	6.645.457.550	25,87%	4.832.313.165	21,84%	1.813.144.385	37,52%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	9.1.	1.009.155.408	3,93%	927.772.996	4,19%	81.382.412	8,77%
510101	Sueldos		924.979.657	3,60%	870.679.056	3,94%	54.300.601	6,24%
510106	Horas extras y festivos		16.865.747	0,07%	14.730.940	0,07%	2.134.807	14,49%
510108	Auxilio de Transporte		64.920.004	0,25%	42.363.000	0,19%	22.557.004	53,25%
510109	Gastos Por Bonificaciones		2.390.000	0,01%	0	0,00%	2.390.000	100,00%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.1.	68.669.453	0,27%	47.174.472	0,21%	21.494.981	45,56%
510201	Incapacidades Laborales		68.669.453	0,27%	47.174.472	0,21%	21.494.981	45,56%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	9.1.	207.140.173	0,81%	227.056.054	1,03%	-19.915.881	-8,77%
510301	Aportes al ARL		15.998.600	0,06%	10.342.300	0,05%	5.656.300	54,69%
510302	Aportes a la EPS		23.357.324	0,09%	15.360.012	0,07%	7.997.312	52,07%
510303	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantías		127.726.349	0,50%	167.308.042	0,76%	-39.581.693	-23,66%
510304	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar		40.057.900	0,16%	34.045.700	0,15%	6.012.200	17,66%



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 Y 31/DICIEMBRE/2024

NIIF para PYMES – Sección 5 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos



Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		Variacion Absoluta Horizontal	Variacion Relativa Horizontal
			SALDO	% VERTICAL	SALDO	% VERTICAL		
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		9.1.	9.000.000	0,04%	483.500	0,00%	8.516.500	1761,43%
510401 Aportes al ICBF			5.400.000	0,02%	290.100	0,00%	5.109.900	1761,43%
510402 Aportes al SENA			3.600.000	0,01%	193.400	0,00%	3.406.600	1761,43%
5105 PRESTACIONES SOCIALES		9.1.	239.333.417	0,93%	208.625.689	0,94%	30.707.728	14,72%
510501 Cesantías			91.511.390	0,36%	77.955.263	0,35%	13.556.127	17,39%
510502 Intereses a las Cesantías			9.640.831	0,04%	8.431.266	0,04%	1.209.565	14,35%
510503 Vacaciones			48.405.231	0,19%	45.262.856	0,20%	3.142.375	6,94%
510505 Prima de Servicios			89.775.965	0,35%	76.976.304	0,35%	12.799.661	16,63%
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		9.1.	91.098.265	0,35%	101.454.638	0,46%	-10.356.373	-10,21%
510602 Viaticos Ocasionales			2.880.000	0,01%	580.000	0,00%	2.300.000	396,55%
510604 Dotacion y Suministros a Trabajadores			27.659.689	0,11%	38.847.840	0,18%	-11.188.151	-28,80%
510605 Capacitacion al Personal			2.676.000	0,01%	773.500	0,00%	1.902.500	245,96%
510608 Otros Gastos del Personal Diversos			57.882.576	0,23%	61.253.298	0,28%	-3.370.722	-5,50%
5107 GASTOS POR HONORARIOS		9.2.	181.274.793	0,71%	79.020.000	0,36%	102.254.793	129,40%
510702 Honorarios Revisoría Fiscal			30.000.000	0,12%	30.000.000	0,14%	0	0,00%
510704 Honorarios Por Avaluos			3.690.000	0,01%	6.000.000	0,03%	-2.310.000	-38,50%
510705 Honorarios Asesorías Jurídicas			134.047.000	0,52%	36.500.000	0,16%	97.547.000	267,25%
510706 Honorarios Asesorías Financieras - Administrativas			1.000.000	0,00%	6.520.000	0,03%	-5.520.000	-84,66%
510708 Otros Honorarios			12.537.793	0,05%	0	0,00%	12.537.793	100,00%
5108 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		9.3.	100.817.218	0,39%	72.372.330	0,33%	28.444.888	39,30%
510801 Industria y Comercio			0	0,00%	4.115	0,00%	-4.115	-100,00%
510803 Impuesto Predial			25.204.842	0,10%	12.962.100	0,06%	12.242.742	94,45%
510807 Impuestos de Vehiculos			6.468.000	0,03%	6.145.000	0,03%	323.000	5,26%
510812 Gravamen al Movimiento Financieros			69.144.376	0,27%	53.261.115	0,24%	15.883.261	29,82%
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		9.4.	2.950.000	0,01%	6.400.000	0,03%	-3.450.000	-53,91%
510907 Equipos y Flotas de Transporte			0	0,00%	4.000.000	0,02%	-4.000.000	-100,00%
510908 Otros Arrendamientos			2.950.000	0,01%	2.400.000	0,01%	550.000	22,92%
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		9.5.	18.805.758	0,07%	14.801.632	0,07%	4.004.126	27,05%
511101 Contribuciones			18.805.758	0,07%	14.801.632	0,07%	4.004.126	27,05%
5112 SEGUROS		9.6.	117.094.652	0,46%	111.161.530	0,50%	5.933.122	5,34%
511202 Poliza de Cumplimientos			1.372.802	0,01%	682.848	0,00%	689.954	101,04%
511206 Poliza de Sustraccion y Hurtos			60.665.173	0,24%	62.087.207	0,28%	-1.422.034	-2,29%
511210 Polizas de Responsabilidad Civil y Extracontractual			50.412.862	0,20%	45.829.875	0,21%	4.582.987	10,00%
511212 Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT			4.643.815	0,02%	2.561.600	0,01%	2.082.215	81,29%
5113 SERVICIOS		9.7.	281.311.852	1,09%	256.796.219	1,16%	24.515.633	9,55%
511301 Servicio de Aseo			462.850	0,00%	41.730.919	0,19%	-41.268.069	-98,89%
511302 Vigilancia y Seguridad			21.168.700	0,08%	22.469.718	0,10%	-1.301.018	-5,79%
511304 Asistencia Técnica			84.375.178	0,33%	60.248.656	0,27%	24.126.522	40,04%
511305 Servicio de Procesamiento de Datos Electronicos			1.602.435	0,01%	1.168.212	0,01%	434.223	37,17%
511306 Acueducto y Alcantarillado			16.657.921	0,06%	13.836.960	0,06%	2.820.961	20,39%
511307 Energía Eléctrica			18.211.005	0,07%	17.894.275	0,08%	316.730	1,77%
511308 Servicio de Telefono, Internet y TV Satelital			54.444.387	0,21%	45.279.706	0,20%	9.164.681	20,24%
511309 Transporte, Fletes y Acarreos			47.753.862	0,19%	38.491.869	0,17%	9.261.993	24,06%
511310 Servicio de Gas Natural			11.635.514	0,05%	9.675.904	0,04%	1.959.610	20,25%
511311 Servicios de Publicidad			25.000.000	0,10%	6.000.000	0,03%	19.000.000	316,67%



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 Y 31/DICIEMBRE/2024

NIIF para PYMES – Sección 5 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos



Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		Variacion Absoluta Horizontal	Variacion Relativa Horizontal
			SALDO	% VERTICAL	SALDO	% VERTICAL		
5114 GASTOS LEGALES		9.8.	14.319.381	0,06%	3.135.600	0,01%	11.183.781	356,67%
511401	Notariales		90.797	0,00%	0	0,00%	90.797	100,00%
511402	Registro Mercantil		11.292.600	0,04%	3.135.600	0,01%	8.157.000	260,14%
511403	Tramites y Licencias		2.935.984	0,01%	0	0,00%	2.935.984	100,00%
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		9.9.	132.055.164	0,51%	104.578.446	0,47%	27.476.718	26,27%
511502	Contrucciones y Edificaciones		6.227.160	0,02%	14.699.125	0,07%	-8.471.965	-57,64%
511503	Maquinarias y Equipos		24.691.684	0,10%	14.727.150	0,07%	9.964.534	67,66%
511505	Equipos de Oficinas		1.518.892	0,01%	3.390.004	0,02%	-1.871.112	-55,19%
511506	Equipos de Comunicación y Computacion		47.381.489	0,18%	59.081.540	0,27%	-11.700.051	-19,80%
511508	Mantenimiento Hospitalarios		17.264.956	0,07%	9.583.491	0,04%	7.681.465	80,15%
511509	Equipos de Transportes		3.124.048	0,01%	1.130.750	0,01%	1.993.298	176,28%
511510	Plantas y Redes Electricas		31.846.935	0,12%	1.966.386	0,01%	29.880.549	1519,57%
5116 GASTOS DE REPARACIONES		9.10.	6.150.250	0,02%	6.373.767	0,03%	-223.517	-3,51%
511601	Instalaciones Electricias		3.772.250	0,01%	0	0,00%	3.772.250	0,00%
511604	Adecuaciones e Instalaciones No Locativas		2.378.000	0,01%	6.373.767	0,03%	-3.995.767	-62,69%
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		9.11.	0	0,00%	110.000	0,00%	-110.000	-100,00%
511701	Alojamiento y Manutencion		0	0,00%	110.000	0,00%	-110.000	-100,00%
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9.12.	162.670.771	0,63%	162.145.462	0,73%	525.309	0,32%
511801	Construcciones y Edificaciones		86.298.696	0,34%	88.260.036	0,40%	-1.961.340	-2,22%
511802	Maquinarias y Equipos		16.928.040	0,07%	18.137.184	0,08%	-1.209.144	-6,67%
511803	Equipos de Oficinas		24.700.819	0,10%	25.605.493	0,12%	-904.674	-3,53%
511804	Equipos de Comunicación y Computacion		16.613.700	0,06%	14.382.237	0,07%	2.231.463	15,52%
511806	Equipos de Transporte		17.653.282	0,07%	15.227.664	0,07%	2.425.618	15,93%
511807	Plantas y Redes		476.234	0,00%	532.848	0,00%	-56.614	-10,62%
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		9.13.	3.262.919.839	12,70%	2.087.140.904	9,43%	1.175.778.935	56,33%
512101	Deterioro Deudores del Sistema al Costo		3.262.919.839	12,70%	2.087.140.904	9,43%	1.175.778.935	56,33%
5122 DETERIORO DE INVENTARIOS		9.13.	22.887.558	0,09%	0	0,00%	22.887.558	100,00%
512201	Deterioro de Inventarios Para Ser Vendidos		22.887.558	0,09%	0	0,00%	22.887.558	100,00%
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		9.4.	4.255.464	0,02%	9.996.074	0,05%	-5.740.610	-57,43%
513003	Amortizacion de Programas y Aplicaciones Informaticas		4.255.464	0,02%	9.996.074	0,05%	-5.740.610	-57,43%
5136 OTROS GASTOS DIVERSOS		9.15.	713.548.134	2,78%	405.713.852	1,83%	307.834.282	75,87%
513604	Elementos de Aseo y Cafetería		134.601.324	0,52%	86.355.646	0,39%	48.245.678	55,87%
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias		27.705.400	0,11%	17.936.977	0,08%	9.768.423	54,46%
513606	Combustibles y Lubricantes		5.461.714	0,02%	7.881.112	0,04%	-2.419.398	-30,70%
513609	Gastos de Estampillas		115.300	0,00%	56.400	0,00%	58.900	104,43%
513611	Casino y Restaurante		12.330.721	0,05%	6.074.429	0,03%	6.256.292	102,99%
513614	Compras Repuestos, Materiales y Suministros		530.545.106	2,07%	259.504.356	1,17%	271.040.750	104,45%
513615	Multas y Sanciones		2.788.569	0,01%	27.904.932	0,13%	-25.116.363	-90,01%
UTILIDAD NETA OPERACIONAL			1.746.301.860	6,80%	1.819.499.725	8,22%	-73.197.865	-4,02%

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD****CLINICA SOMEDA S.A.S.****NIT No. 825.001.800 - 3****CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02****SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL****PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 Y 31/DICIEMBRE/2024****NIIF para PYMES — Sección 5 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos**

Código	NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	31/12/2025		31/12/2024		Variacion Absoluta Horizontal	Variacion Relativa Horizontal
			SALDO	% VERTICAL	SALDO	% VERTICAL		
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES								
53 GASTOS FINANCIEROS								
5301 GASTOS FINANCIEROS								
		9.16.	121.635.594	0,47%	286.442.618	1,29%	-164.807.024	-57,54%
530101	Gastos Bancarios		6.295.454	0,02%	6.653.529	0,03%	-358.075	-5,38%
530102	Comisiones		41.794.832	0,16%	79.314.693	0,36%	-37.519.861	-47,31%
530103	Intereses		73.545.277	0,29%	200.246.119	0,91%	-126.700.842	-63,27%
530114	Ajustes al Valor - Impuestos Asumidos		31	0,00%	228.277	0,00%	-228.246	-99,99%
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN								
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS								
		8.2.	480.386.240	1,87%	833.849	0,00%	479.552.391	57510,70%
420117	Intereses - Rendimientos Financieros		480.386.240	1,87%	833.849	0,00%	479.552.391	57510,70%
4211 RECUPERACIONES								
		8.4.	197.667.283	0,77%	236.330.430	1,07%	-38.663.147	-16,36%
421105	Descuentos Concedidos		43.638.298	0,17%	9.528.315	0,04%	34.109.983	357,99%
421107	Recuperacion Por Gastos Bancarios		0	0,00%	39.776.533	0,18%	-39.776.533	-100,00%
421109	Reintegro de Otros Gastos y Costos		154.028.985	0,60%	187.025.582	0,85%	-32.996.597	-17,64%
4214 OTROS INGRESOS DIVERSOS								
		8.6.	285.824	0,00%	49.401	0,00%	236.423	478,58%
421401	Ingresos Por Aprovechamientos		285.750	0,00%	49.350	0,00%	236.400	479,03%
421414	Ajuste al Peso		74	0,00%	51	0,00%	23	45,10%
RESULTADO DEL PERIODO			2.303.005.613	8,96%	1.770.270.787	8,00%	532.734.826	30,09%
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL								
47	Valorizaciones		0		0		0	0,00%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS			2.303.005.613	8,96%	1.770.270.787	8,00%	532.734.826	30,09%
Provision Impuesto a la Renta y Complementarios								
		9.17.	1.077.255.405		685.854.416	3,10%	391.400.989	57,07%
RESULTADO INTEGRAL NETO DEL PERIODO			1.225.750.208	4,77%	1.084.416.371	4,90%	141.333.837	13,03%


NOTA 1 — MARCO NORMATIVO

El presente Estado de Resultado Integral ha sido elaborado de conformidad con la SECCIÓN 5 — ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS de las NIIF para PYMES (versión 2015), adoptadas en Colombia mediante el DÚR 2420 de 2015 (Anexo 2 — Grupo 2), en desarrollo de la Ley 1314 de 2009. Modificatorias: Decretos 2496/2015, 2131/2016, 2483/2019 y 2270/2020. El estado se presenta usando el MÉTODO POR FUNCIÓN DEL GASTO (Sección 5.11 NIIF Pymes), que separa el Costo de Ventas de los Gastos de Administración y Operación. Los ingresos ordinarios se reconocen conforme a la Sección 23 (Ingresos de Actividades Ordinarias). El deterioro de cartera aplica la Sección 11.21. La provisión de impuesto de renta se determina conforme a la Sección 29 y al Artículo 240 del E.T. (tarifa 35%). Período: 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

NOTA 2 — OBJETIVO E INFORMACIÓN QUE REVELA

El objetivo del presente estado de resultado integral es proporcionar información sobre el rendimiento financiero de la Clínica durante el periodo contable. Esta Está elaborado por FUNCIÓN DEL GASTO, y Revela de manera detallada los ingresos generados por la prestación de servicios de salud, los costos incurridos en la operación hospitalaria y los gastos administrativos, cuya diferencia determina el resultado neto del ejercicio (utilidad o pérdida), reflejando la capacidad de la clínica para generar flujos de efectivo y rentabilidad en cumplimiento de su objeto social.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR PUBLICO
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD

CLÍNICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800-3 | Código de Habilitación No. 4465000161-02


SAN JUAN DEL CESAR – LA GUAJIRA


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL


PERÍODOS TERMINADOS AL 31/DIC/2025 Y 31/DIC/2024

NIIF para PYMES — Sección 6 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresado en Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos

CONCEPTO / MOVIMIENTO	CAPITAL SUSCRITO (3101)	RESERVA LEGAL (3301)	RESULTADO EJERCICIO (3501)	RESULTADOS ACUMULADOS (3502)	TOTAL PATRIMONIO A DICIEMBRE
PERÍODO 2024 — SALDO INICIAL Y MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO					
Saldo al 01 de Enero de 2024	220.000.000	144.127.207	1.344.374.949	20.798.956.463	22.507.458.619
Movimientos período Enero – Diciembre 2024:					
1. Traslado utilidad 2023 → Resultados Acumulados			(1.344.374.949)	1.344.374.949	-
2. Resultado neto del período 2024 (Utilidad del Ejercicio)			1.084.416.371		1.084.416.371
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	220.000.000	144.127.207	1.084.416.371	22.143.331.412	23.591.874.990
PERÍODO 2025 — SALDO INICIAL Y MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO					
Saldo al 1 de Enero de 2025	220.000.000	144.127.207	1.084.416.371	22.143.331.412	23.591.874.990
Movimientos período Enero – Diciembre 2025:					
1. Traslado utilidad 2024 → Resultados Acumulados			(1.084.416.371)	1.084.416.371	-
2. Ajuste por corrección / de períodos anteriores (Sección 10 NIIF Pymes)				420.248.035	420.248.035
3. Resultado neto del período 2025 (Utilidad del Ejercicio)			1.225.750.208		1.225.750.208
Saldo al 31 de Diciembre de 2025	220.000.000	144.127.207	1.225.750.208	23.647.995.818	25.237.873.233
VARIACIÓN 2024 → 2025					
Variación Absoluta (Dic.2025 – Dic.2024)	-	-	141.333.837	1.504.664.406	1.645.998.243
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO AL 31/DIC/2025 — ANÁLISIS VERTICAL					
Capital Suscrito y Pagado (3101)			220.000.000	0,87%	
Reserva Legal (3301)			144.127.207	0,57%	
Resultado del Ejercicio (3501)			1.225.750.208	4,86%	
Resultados Acumulados (3502)			23.647.995.818	93,70%	
TOTAL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025			25.237.873.233	100,00%	


CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
C.C. No. 84.037.862


JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
C.C. 72.246.606 | T.P. 145.635-T


JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
Revisor Fiscal Principal
C.C. 5.163.833 | T.P. 36.919-T

NOTA 1 — MARCO NORMATIVO

Elaborado conforme a la SECCIÓN 6 — ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO de las NIIF para PYMES (versión 2015), adoptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Anexo 2 — Grupo 2), en desarrollo de la Ley 1314 de 2009. Modificaciones: Decretos 2496/2015, 2131/2016, 2483/2019 y 2270/2020. Ajustes por corrección: Sección 10 NIIF Pymes. Reserva legal: Art. 35 Estatutos Sociales. Impuesto de renta: Art. 240 E.T.

NOTA 2 — OBJETIVO E INFORMACIÓN QUE REVELA

Muestra todos los cambios ocurridos en los componentes del patrimonio neto durante el período. Permite identificar si el crecimiento patrimonial proviene de utilidades propias, aportes de capital, ajustes por corrección de errores o distribución de dividendos; evaluar la política de reservas y distribución de utilidades; y conocer la evolución del valor intrínseco de la acción (\$ 1,147,176 por acción al 31/Dic/2025).



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL - METODO INDIRECTO

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 - 31/DICIEMBRE/2024

NIIF para PYMES — Sección 7 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos



CUENTAS CONTABLES	Notas	31/Dic/2025	31/Dic/2024
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.225.750.208	1.084.416.371
Movimientos de Partidas que no generan Salidas e ingresos de efectivo:		710.090.814	149.929.551
(+) Depreciacion Acumulada		314.434.361	314.091.888
(-) Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar		0	-174.158.411
(+) Amortizacion Acumulada de Intangibles		4.255.464	9.996.074
(+) Provision Impuesto de Renta		391.400.989	
(+) Deterioro de Inventarios		0	0
TOTAL MOVIMIENTOS QUE TIENEN EFECTO EN EL EFECTIVO		1.935.841.022	1.234.345.922
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Fuentes = Entradas:		1.829.314.759	5.063.499.872
1301 - Deudores del Sisema al Costo - Cuentas Por Cobrar	Fuente	982.332.778	1.093.589.776
1313 - Activos No Financieros - Avances y Anticipos	Fuente	0	4.969.178
1316 - Cuentas Por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Costo	Fuente	6.222.855	0
1319 - Deudores Varios	Fuente	47.854.962	3.917.210.320
1403 - Inventarios	Fuente	308.471.058	47.730.598
2105 - Cuentas Por Pagar al Costo - Proveedores	Fuente	156.187.718	0
2201 - Retencion en la Fuente	Fuente	46.525.136	0
2301- Beneficios a Empleados a Corto Plazo	Fuente	148.869.156	0
2502 - Depositos Recibidos	Fuente	132.851.096	0
Usos = Salidas:		2.185.162.776	5.815.691.936
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo	Usos	0	3.617.150.913
1313 - Activos No Financieros - Avances y Anticipos	Usos	298.079.490	0
1314 - Anticipo de Impuesto a la Renta	Usos	193.965.758	133.790.725
1316 - Cuentas Por Cobrar a Trabajadores Beneficios a Empleados al Costo	Usos	0	2.315.000
2101 - Obligaciones Financieras al Costo	Usos	566.128.078	1.018.732.744
2105 - Cuentas Por Pagar al Costo - Proveedores	Usos	0	231.929.457
2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo	Usos	1.120.828.654	473.063.078
2201 - Retencion en la Fuente	Usos	0	19.126.234
2301- Beneficios a Empleados a Corto Plazo	Usos	0	146.047.737
2403 - Provisiones Para Obligaciones Fiscales	Usos	0	113.474.659
2502 - Depositos Recibidos	Usos	0	40.574.886
2509 - Otros Descuentos de Nomina	Usos	6.160.796	19.486.503
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		-355.848.017	-752.192.064



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.

NIT No. 825.001.800 - 3

CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02


SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

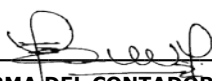
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL - METODO INDIRECTO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS: AL 31/DICIEMBRE/2025 - 31/DICIEMBRE/2024

NIIF para PYMES — Sección 7 | Ley 1314/2009 | Decreto 2420/2015 | (Expresados en Cifras de Pesos Colombianos) | Grado de Redondeo Practicado: A Pesos



CUENTAS CONTABLES	Notas	31/Dic/2025	31/Dic/2024
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Fuentes = Entradas:		617.150.913	0
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo	Fuente	617.150.913	0
1501 - Propiedad, Planta y Equipos al Costo	Fuente	0	0
Usos = Salidas:		1.242.468.495	382.701.762
1308 - Cuentas Por Cobrar A Socios y Accionistas al Costo	Usos	0	0
1501 - Propiedad, Planta y Equipos al Costo	Usos	1.242.468.495	382.701.762
1701 - Activos Intangibles al Costo	Usos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		-625.317.582	-382.701.762
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Fuentes = Entradas:		0	0
3501 - Resultado de Ejercicios	Fuente	0	0
3502 - Resultado de Ejercicios Anteriores	Fuente	0	0
Usos = Salidas:		0	0
3501 - Resultado de Ejercicios	Usos	0	0
3502 - Resultado de Ejercicios Anteriores	Usos	0	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		0	0
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO:		954.675.423	99.452.096
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalente a Efectivo del Periodo:		222.654.205	123.202.109
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1.177.329.628	222.654.205


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
C. C. No. 84.037.862


FIRMA DEL CONTADOR
JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
T. P. No. 145635 - T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL PRINCIPAL
JAIME ENRIQUE ALARIO DAZA
T.P. No. 36919 - T



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

NOTAS DE CARACTER GENERAL

N1. INFORMACION DE LA EMPRESA:

Constitucion de la Empresa:

La Empresa **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, identificada con Nit No. 825.001.800-3 y con Registro Mercantil No. 74003 de fecha 10 de Julio de 2001, con domicilio en la Calle 7 No. 2 - 82 del Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira, Desde 1993 el Centro Médico SOMEDA LTDA, brinda una atención integral de primer nivel a todos sus usuarios en San Juan de Cesar y sus alrededores; fue creada mediante escritura pública No 10706 de la notaria Única de Fonseca el 10 de Julio del 2001 con el nombre de **CLINICA SOMEDA LTDA** y bajo el Acta No. 03 del 01 de Noviembre de 2013, se transformó de Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada, adoptando la razón social de **CLINICA SOMEDA S.A.S.**

Objeto Social de la Empresa:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, es una Empresa con animo de lucro, la cual tiene como Objeto Social Principal las Actividades de Hospitales y Clinicas con Internacion, con el Codigo CIIU No. Q8610, desarrollando en especial las siguientes actividades: La prestacion de servicios medicos generales y especializados, ambulatorios y hospitalizacion, medico quirurgico, y odontologicos general, paramedicos y demas servicios de la salud Humana, y ademas, realizar cualquier tipo de operacion de licito comercio, pues la presente enumeracion es enunciativa y no limitativa. asi mismo, podra realizar otra actividad licita tanto en colombia como en el extranjero. La sociedad para llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza de ellas fuere, relacionadas con el objeto mencionado, asi como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias que permitan facilitar o desarrollas el comercio o la industria de la sociedad.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, cuenta con dos sedes habilitadas, una en el municipio de San Juan del Cesar y una en el municipio de Fonseca.

Generalidades y Conocimiento de la Empresa:

Quienes Somos: Entendiendo la necesidad de un servicio médico integral en todos los niveles de complejidad de salud en el Sur de la Guajira y siendo geográficamente San Juan del Cesar el centro del sur de la guajira y el polo de desarrollo en la atención médica aunado al deseo de un gremio médico capaz y organizado, fue creada la clínica SOMEDA SAS mediante escritura pública No. 11 del 2001.

Desde 1993 el centro médico SOMEDA LTDA. Brinda una atención integral de primer nivel a más de 5.000 usuarios en San Juan de Cesar; como empresa hemos crecido hasta convertirnos en la clínica SOMEDA SAS que como una IPS brinda una cobertura médica integral en los niveles I, II y III de salud para la atención ambulatoria, de urgencia, hospitalización, maternidad, cirugía, uci neonatal, traslado asistencial de pacientes y atención domiciliaria.

Hemos avanzado en mejoras arquitectónicas, dotación técnico-científica proporcionando en el momento cobertura en los niveles I y II complejidad en salud y algunos servicios del nivel III.

Vision: En el **2028** ser reconocidos como la institución líder en la prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad, por la atención eficiente, humanizada y con calidad a nuestros clientes en el departamento de la Guajira y su área de influencia.

Mision: Somos una institución prestadora de servicios de salud de mediana y alta complejidad, que contribuimos al mejoramiento de la calidad de vida de la población Guajira y su zona de influencia a través de acciones dirigidas a la conservación de la salud, tratamiento de la enfermedad y rehabilitación de los usuarios, Ofrecemos una atención integral, segura, eficiente y humanizada a través de tecnología adecuada, recurso humano idoneo, proveedores calificados y mejoramiento continuo.

Principio: Buen Trato, Trabajo en equipo, Calidad, Innovación, Tolerancia y Compromiso.

Valores: Etica, Trabajo en Equipo, Seguridad, Innovacion Tecnología, Mejoramiento Continuo, Sentido de Pertencia



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N1. INFORMACION DE LA EMPRESA:

Objetivo General: Ofrecer servicios de salud de mediana y alta complejidad de forma oportuna, eficiente, eficaz y segura dirigidos a satisfacer y superar las necesidades y expectativas de nuestros clientes y familiares, asegurando los derechos de los pacientes y la normatividad legal vigente apoyados e en un talento humano idóneo, proveedores aprobados, equipos adecuados y en el mejoramiento continuo de nuestros procesos.

Organismos de Direccion y Control: La empresa Someda S.A.S., tiene coformada su estructura administrativa por los siguientes organismos de direccion: 1) Asamblea de Accionistas, como maximo organismo de la sociedad con un unico socio; 2) El Representante Legal, elegido por la Asamblea de Accionistas de la empresa mediante el Acta No. 01 del 27 de Mayo de 2016; 3) Revisor Fiscal, como organo fiscalizador de la entidad, nombrado mediante Acta No. 1 del 01 de Enero de 2021.

N2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

N2.1 BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, Según la clasificación NIIF prevista por el marco normativo Colombiano, la empresa se encuentra catalogada en la categoría del **Grupo 2**, el cual está regulada mediante el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, y según lo establecido en el Decreto 957 de 2019, se encuentra clasificada para la vigencia del año como **GRANDE EMPRESA**.

Hasta el 31 de Diciembre de 2016 las NIIF aplicables en Colombia para **Grupo 2** eran las NIIF para Pymes Versión 2009, el Decreto 2420 del año 2015 introdujo la versión de las NIIF Pymes Versión 2015, con aplicación obligatoria desde el año 2017 (o antes por voluntad), el cual es utilizado actualmente por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

Los Estados Financieros presentados por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, el Estados de Situación Financiera Comparativos, el Estado de Resultado Integral Comparativos, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo con corte al **31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024**, los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2019 y 2270 de 2020. Las NCIF aplicables en 2020 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al segundo semestre de 2017.

N2.2 BASES DE MEDICION:

Moneda Funcional y de Presentacion: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la preparacion y presentacion de sus ESTADOS FINANCIEROS es el Peso Colombiano y sus cifras estan expresadas en Pesos.

Bases de Medicion (NIIF Para Pymes 8.4): Los Estados Financieros de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, para la preparacion y presentacion se han basado en el costo historico y el avalor razonables.

Periodo Contable: Las presentes notas y revelaciones de la Empresa Clinica Someda S.A.S., estan basadas en el juego completo de los Estados Financieros Comparativos de los Periodos 2025 y 2024.

Negocio en Marcha (NIIF Para Pymes 3.8, 3.9): Las operaciones del desarrollo de su actividad y la preparacion de la informacion financiera de la Empresa **Clinica someda S.A.S.**, estan basadas en este principio, la cual no tiene la intencion de liquidarse o recortar de forma permanente sus operaciones, sino de continuar funcionando a tiempo futuro.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N2.2 BASES DE MEDICION:

Presentacion de Estados Financieros: **1)** El Estado de Situacion Financiera se Presenta en Forma comparativa, clasificando sus activos y pasivos en Corrientes y No Corrientes. **2)** El Estado de Resultado Integral se Presenta en Forma comparativa y se clasifica segun su funcion. **3)** El Estado de Flujo de Efectivo se Presenta en Forma comparativa, utilizando el metodo indirecto, **4)** El Estado de Cambio en el Patrimonio se presenta de forma comparativa mostrando los aumentos y disminuciones.

Ajustes o Correcciones de Periodos Anteriores: Los errores, omisiones e inexactitudes presentados en los Estados Financieros de la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgieron como resultado de no emplear, o de un error al utilizar la información que estaba disponible para esos periodos, dentro de estos se incluyen error aritmetico, errores de aplicacion de politicas contables, inadvertencia o mala interpretacion de hechos economicos y los fraudes.

Ajustes o Correcciones de Periodos Anteriores:

Durante la vigencia del periodo contable del año **2025**, la empresa **Clinica someda S.A.S.**, reconocio en sus Estados Financieros unos ajustes por correccion de periodos anteriores, por conceptos de depuracion de saldos de de efectivo y equivalentes a efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, saldos que fueron conciliados y depurados, para asi poder reflejar en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial de la empresa, afectado los resultados de los ejercicios anteriores como lo indica la seccion 10 de la NIIF Para Pymes.

N2.3 CARACTERISTICAS CUALITATIVAS Y PRINCIPIOS DE LA INFORMACION EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La Informacion de los Estados Financieros se ha preparado cumpliendo las características y principios de contabilidad bajo NIIF para Pymes, para que sea util, relevante, represente fielmente los hechos economicos de la empresa y sea de facil entendimiento para sus usuarios; aplicando los criterios de estos principios en las diferentes etapas del proceso contable para recocer, medir, revelar y presentar los hechos economicos en los Estados Financieros de **Clinica Someda S.A.S.**

N2.3.1 Características de la Informacion (NIIF Para Pymes Seccion 2, Párrafos 2.4 al 2.14):

Relevancia:

La Informacion de los Estados Financieros han sido preparada para ser relevante y que pueda influir en la toma de decisiones de los usuarios (Socios, Administradores, proveedores y Clientes), y asi poder evaluar la situacion financiera del pasado, presente y poder pronosticar resultados futuros de la misma.

Materialidad o Importancia Relativa:

La Informacion de los Estados Financieros es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La materialidad o importancia relativa depende del valor y la naturaleza de la omisión o inexactitud, teniendo en cuenta las situaciones que lo hayan producido. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir errores no significativos, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad, ya que pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información, en terminos generales la empresa Clinica Someda SAS, considera que un valor es material cuando sea igual o superior a 10 UVT.

Representacion Fiel - Fiabilidad:

La Informacion de los Estados Financieros es útil si representan fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción es completa, neutral, y libre de error significativo.

La utilidad de la información financiera depende tanto de la relevancia como de la representación fiel. Por tanto, ni una representación fiel de un hecho irrelevante ni una representación no fidedigna de un hecho relevante ayudan a los usuarios a tomar decisiones adecuadas.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N2.3.1 Características de la Información (NIIF Para Pymes Sección 2, Párrafos 2.4 al 2.14):

Oportunidad:

La Información de los Estados Financieros debe ser proporcionada en forma oportuna sin retrasos y dentro de los tiempos establecidos por la gerencia para que pueda influir en las decisiones de sus correctas de sus usuarios.

Compresibilidad:

La Información de los Estados Financieros han sido preparadas de manera clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa, para que sea de fácil entendimiento y comprensión para todos sus usuarios y así puedan tomar las decisiones correctas.

Comparabilidad:

La Información de los Estados Financieros han sido preparadas de formas comparativas con las mismas transacciones similares de periodos anteriores, para que así sea más útil y para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

N2.3.2 Principios Generales de Reconocimiento y Medición de la Información:

Negocio en Marcha:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, fue constituida como una Sociedad Anonima Simplificada, la cual tiene como actividad principal la prestación de servicios de salud a los usuarios del Municipio de San Juan del Cesar y sus alrededores, la cual se desarrolla por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación, además la Gerencia y los socios de la empresa no tienen la intención de liquidar o hacer cese de sus operaciones.

Devengo:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, elabora sus Estados Financieros utilizando la base contable de causación, acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, es decir los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando el hecho económico incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre forma:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, elabora sus Estados Financieros contabilizando sus transacciones y otros hechos económicos atendiendo a su esencia económica; y no a su forma legal que da origen a los mismos, de esta manera se presenta una información más útil y fiable en los estados financieros.

Asociación:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconoce sus costos y gastos sobre el principio de asociación directo entre estos y la obtención de sus ingresos. Este proceso implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

Uniformidad:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, en cumplimiento del principio de uniformidad aplica los criterios de reconocimiento, medición y presentación de los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien las circunstancias que dieron su origen.

No compensación:

En la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, no reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar los activos y pasivos del Estado de Situación Financiera, o los ingresos, costos y gastos que integran el Estado de Resultados Integral, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N2.3.2 Principios Generales de Reconocimiento y Medición de la Información:

Periodo contable:

Corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable establecido por la Empresa **Clinica soneda S.A.S.**, es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada vigencia.

N2.3.3 Otra Información General a Revelar de la Empresa:

Registro Oficial de Libros de Contabilidad y Documentos Soportes:

Los ESTADOS FINANCIEROS han sido preparados a partir de los registros de contables que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el fiel reflejo de los Libros Oficiales de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, los cuales se encuentran debidamente custodiados en el área contable. Los hechos económicos se encuentran realizados e incorporados a través del Sistema de Información Integrado R-FAST. Los Libros Oficiales contables generados por el Software de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, son el Libro Mayor y Balances y el Libro Diario Oficial, los cuales se encuentran en forma impresa y los Libros Auxiliares generados por el Sistema de Información Financiera se encuentran en forma magnética.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, tiene debidamente registrados ante la camara de comercio de la guajira los libros de Actas y Accionistas, en los cuales reposan las anotaciones realizadas por la empresa.

la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, controla el registro de sus operaciones financieras y contables a través del Sistema de Información Integrado R-FAST, adquirido por **Clinica someda S.A.S.** en el año 2014 a la Empresa R-FAST S.A.S., cuyo sistema se consolida a través de los modulos diseñados para el manejo y control de los registros contables, el cual se encuentra compuesto por componentes independientes administrados por las distintas áreas tales como: Facturación, Cartera, Cuentas por Pagar, Nómina, Inventarios, Activos Fijos, Los cuales alimentan la información contable a través de interfases que se concilian con cada una de las áreas generadoras y responsables de la información, tanto a nivel de movimientos como de saldos, acompañados por sus respectivos soportes documentales, garantizando así la incorporación a la contabilidad de la totalidad de las operaciones financieras de la empresa. El modulo de Activos Fijos aun se encuentra en proceso de implementacion y puesta en marcha para garantizar la interfaz de la informacion al area de contabilidad.

Entes de Vigilancia y Control:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, es una empresa que esta bajo la vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud, y para efectos del reporte de sus informes o reportes, los elabora dando cumplimiento a los estipulado en la Circular 016 de 2016, y otras normas que lo requieran, la empresa Clinica Someda S.A.S., se encuentra fiscalmente bajo la vigilancia de la DIAN, y como organismo de fiscalización de la empresa, el Revisor Fiscal, nombrado mediante Acta No. 1 del 01 de Enero de 2021, que tiene como finalidad verificar el cumplimiento de normas internas y externas, y dictaminar los estados financieros.

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como efectivo los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como efectivo de uso restringido Los recursos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato o que tengan destinacion especifica, en la actualidad la empresa no tiene recursos de uso restringido.

Lo anterior se establece según el Alcance de la Sección 7, 7.1 y 7.2 de la NIIF para las Pymes-2015 - Estado de Flujo de Efectivos.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

CUENTAS POR COBRAR (NIIF Para Pymes Seccion 11):

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como Cuenta por Cobrar los derechos adquiridos por la empresa la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero, las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocera las cuentas por cobrar por el valor del costo, y serán medidas por el precio de la transacción, que es el valor razonable de la contraprestación recibida, ya que están dentro de las condiciones o plazos de pago normales generales y del sector; además las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activos corrientes, a menos que su vencimiento sea superior a doce meses desde la fecha del balance, en cuyo caso se clasificarán como no corrientes. Además, se debe revelar información relevante sobre la naturaleza y riesgo asociado con las cuentas por cobrar

La **Clinica Someda S.A.S.**, no pacta con ningún tercero condiciones de pago por fuera de los términos normales de negociación, por lo tanto no se reconocen cuentas por cobrar al costo amortizado. En el momento que se llegaren a pactar pagos por fuera de los términos normales de pago y del sector, se aplicara costo amortizado.

La **Clinica Someda S.A.S.**, al finalizar cada período contable, se evaluará si las cuentas por cobrar presentan indicios de Deterioro, esto sucedera cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del Deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo y de ser así, se reconocerá una pérdida por deterioro. (**NIIF Para Pymes Seccion 21**).

La **Clinica Someda S.A.S.**, dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando haya sido pagada, expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma. Para tal efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.

INVENTARIOS (NIIF Para Pymes Seccion 3):

Definición: La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como inventarios, los activos adquiridos o productos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de la operación, de transformarse, consumirse y que son necesarios para la prestación de los servicios de salud.

Reconocimiento Inicial: La **Clinica Someda S.A.S.**, Reconocera el valor de sus inventarios inicialmente al costo, el cual debe incluir todos los costos de adquisición, costos de transformación y otros costos incurridos para llevar los inventarios a su ubicación y condición actuales; los inventarios se mediran utilizando el sistema de inventario permanente, para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de Primeras en Entrar Primeras en Salir (PEPS), o costo promedio.

La **Clinica Someda S.A.S.**, cuando comercialice los inventarios, el valor de los mismos se reconocerá como costo de ventas del periodo en el que se causen los ingresos asociados.

La **Clinica Someda S.A.S.**, dejara de reconocer los inventarios cuando las mermas, sustracciones o vencimiento de estos existan y así implicarán su retiro, y su reconocimiento como gastos por perdidas en el resultado del periodo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá periódicamente en los estados financieros los indicios de perdidas por deterioro de los inventarios cuando estos existan y así mismo reconocera su reversión.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIIF Para Pymes Seccion 17):

Definición: La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se refiere a los activos tangibles que son utilizados por la CLINICA SOMEDA S.A.S., en la prestación de los servicios integrales de salud, o para uso o propósitos administrativos, y que tienen una vida útil prolongada y no están destinados a la venta en el curso normal del desarrollo del objeto social de la empresa. Estos activos son esenciales para el funcionamiento operativo de la IPS. (**Seccion 17 NIIF Para Pymes-2015**).



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Reconocimiento: La **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la entidad para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan por que NO están disponibles para la venta, se obtenga beneficios económicos y se espera usarlos durante más de un periodo contable. (**Sección 17 NIIF Para Pymes-2015**).

La **Clinica Someda S.A.S.**, registrara la propiedades, planta y equipo inicialmente a su costo de adquisicion mas los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

La **Clinica Someda S.A.S.**, despues de su reconocimiento inicial al costo de las propiedades, plantas y equipos, las medira posteriormente por el costo menos la Depreciación Acumulada menos el Deterioro Acumulado.

La Depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros, el metodo que utilizara la CLINICA SOMEDA S.A.S., para depreciar sus PPE sera el método de la línea recta (Parrafo 17.31 Sección 17 NIIF Para Pymes); y el Deterioro existirá cuando el valor del activo en libros es inferior al importe recuperable del mismo, esta perdida se reconocerá en los resultados del periodo. (Parrafo 17.24 a 17.26 Sección 17 NIIF Para Pymes)

La **Clinica SomedaS.A.S.**, de acuerdo al **Artículo 1.2.1.18.5. del Decreto 1625 de 2016**, Depreciación en un solo año para activos de menor cuantía; se determino como activos de menor cuantía aquellos que estén por debajo de las **50 UVT vigente** y se depreciaran durante los meses que resten para la terminación del periodo contable.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa, la depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo, El detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos con base a los Establecido en el **Artículo No. 137 del Estatuto Tributario** y adicionado a las Políticas Contables de la Empresa **CLINICA SOMEDA S.A.S.**, es el siguiente:

Activo Depreciable	Vida Util Estimada	Activo Depreciable	Vida Util Estimada
Terrenos	Indefinido	Edificaciones	45 - 70 Años
Equipos de Comunicaciones	03 - 05 Años	Maquinaria y Equipos	08 - 10 Años
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	10 - 15 Años	Equipos Medicos	08 - 10 Años
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	10 - 15 Años	Muebles y Enseres	10 - 15 Años
Equipos de Computacion	03 - 05 Años	Plantas Ductos y Túneles	10 - 15 Años

ACTIVOS INTANGIBLES (NIIF Para Pymes Sección 18):

Se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, los cuales se Reconoceran inicialmente y contabilizaran al valor del costo.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable se considerara que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo periodo, la Clínica Someda SAS utilizará el método de línea recta, para amortizar sus activos intangibles.

CUENTAS POR PAGAR (NIIF Para Pymes Seccion 22):

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

BENEFICIOS A EMPLEADOS (NIIF Para Pymes Seccion 28):

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral, los beneficios a empleados se clasifican en: Corto plazo, largo plazo, por terminación del vínculo laboral o contractual, posempleo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como beneficios a corto plazo los siguientes: Sueldos, comisiones, Auxilios de transporte, Subsidio de Alimentación, Prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, primas, vacaciones, horas extras y recargos), el pago aportes parafiscales y seguridad social (EPS, AFP, SENA, ICBF, CAJA DE COMPENSACION y ARL), y Otros Incentivos pagados y beneficios no monetarios.

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá los beneficios a empleados a corto plazo como un gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

PROVISIONES (NIIF Para Pymes Seccion 21):

La **Clinica Someda S.A.S.**, reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos económicos para cancelar la obligación y sobre la cual puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las Provisiones son obligaciones que pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

INGRESOS (NIIF Para Pymes Seccion 23):

Son aquellos que generan beneficios económicos a la entidad, durante el período contable, son susceptibles de incrementar el patrimonio por el incremento de activos o disminución de pasivos, sin que esto involucre aportes de los propietarios de la empresa, los ingresos de las actividades se reconocen de forma separada de acuerdo a cada transacción.

La mayoría de los ingresos de la entidad surgen de su actividad ordinaria que es la prestación de servicios de salud, pero también se clasifican como ingresos las ganancias obtenidas por las ventas de activos no corrientes, los rendimientos financieros y aquellas surgidas en el cambio del valor razonable de un activo o pasivo, que de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos se deban reconocer como resultado del ejercicio.

La empresa reconocerá como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

La empresa reconocerá los pagos anticipados para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero (ingreso diferido) por el valor razonable de la contraprestación recibida.

La Clínica Someda S.A.S., reconocerá los ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Los resultados de las transacciones podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos: a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad; b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y d) los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

SUBVENCIONES (NIIF Para Pymes Seccion 24):

Se reconocen como subvenciones, los recursos procedentes de terceros orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos, pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, Las subvenciones se reconocen cuando es posible asignarles un valor, de lo contrario serán únicamente objeto de revelación.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos y costos que se estén financiando.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

N3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

GASTOS (NIIF Para Pymes Seccion 25):

Definición: Los gastos son los decrementos en los beneficios economicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generacion o aumento de los pasivos, que dan como resultado un decremento del patrimonio y no estan asociados a la adquisicion o produccion de bienes o la prestacion de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio, la mayoría de gastos de la entidad surgen de las actividades ordinarias, pero la entidad tambien clasifica como gastos las perdidas que surjan en los siniestros, ventas de activos no corrientes, ajustes por efectos de la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de un activo o pasivo, que de acuerdo a las normas para el reconocimiento, medicion, revelacion y presentacion de los hechos economicos se deban reconocer como resultado del ejercicio.

Reconocimiento: Los gastos deben ser reconocidos en el estado de resultados cuando se incurre en ellos, es decir, cuando se produce una salida de recursos o se reconoce una obligación, Cumpliendo asi el Principio del DEVENGO, Los gastos deben ser reconocidos en el mismo periodo contable en que se generan los ingresos relacionados, siguiendo el principio de correlación y Asociacion.

Ademas se clasificaran dentro del estado de resultados integrales, en gastos administrativos y gastos financieros.

COSTOS (NIIF Para Pymes Seccion 23):

Los costos son los decrementos en los beneficios economicos, producidos a lo largo del periodo contable, que estan asociados con la adquisicion o produccion de bienes y la prestacion de servicios, vendidos y que dan como resultado un decremento patrimonial, los costos contribuyen a la generacion de beneficios economicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestacion de servicios, razon por la cual tienen relacion directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa, cumpliendo asi con el principio de la contabilidad publica denominado ASOCIACION.

Los costos se reconocerán sobre el principio de asociacion directa entre los costos incurridos y el ingreso recibido, este proceso implica el reconocimiento simultaneo o combinado de las transacciones, como por ejemplo el costo de los insumos vendidos o aplicados en la venta de servicios se reconocerán al mismo tiempo que se reconoce el ingreso.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

REVELACIONES DE CARACTER ESPECIFICO

Nota 1. Grupo: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Los saldos presentados de este grupo de cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo, los cuales están depositados en entidades financieras nacionales y están disponibles para su uso inmediato, ya que no tienen ningún tipo de restricciones.

Nota 1.1. La Subcuenta 110101 - Caja General: Esta cuenta registra el flujo de recursos en efectivo provenientes principalmente del recaudo diario por conceptos de copagos y cuotas moderadoras de las sedes de San Juan del Cesar y Fonseca que se encontraban pendientes de consignar a la fecha de corte. La disminución del **5,69%** refleja una mayor eficiencia en la oportunidad de las consignaciones bancarias al cierre del año.

Nota 1.2. La Subcuenta 110104 - Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional: Registra un saldo total por valor de \$ **1.158.023.643.00**, discriminado en Seis (06) cuentas Bancarias sin ningún tipo de restricción y disponible para su uso, mostrando un aumento del **456.89%** en comparación con el mismo concepto de la vigencia anterior, esta cuenta posee el mayor peso porcentual del grupo de Efectivo y Equivalente a Efectivo con el **98.36%**, detalle de las cuentas bancarias: Banco de Bogotá Cta Cte 548-029123, correspondiente a la cuenta principal o cuenta maestra de la empresa donde se reciben la mayor parte de todos los pagos de los clientes, representada con el **94,85%** del grupo; las demás Cuentas bancarias los saldos corresponden a los pagos recibidos de Clientes por el recaudo de las facturas por servicios prestados, y pagos de los copagos y cuotas moderadoras de la empresa. Esta diferencia refleja una gestión eficiente de cartera y tesorería que permite a la clínica afrontar para la vigencia 2026, con un saldo efectivo robustecido.

Nota 1.2. La Subcuenta 110104 - Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional: Detalle de los Saldos a continuación:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2025	Año Anterior 2024	Variación Absoluta	Variación relativa %	Análisis Vertical 2025
110104	Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacionales	1.158.023.642,80	207.945.456,84	950.078.185,96	456,89%	3,26%
11010403	Banco de Bogotá Cta Cte 548-029123 Niif	1.116.693.656,18	192.836.065,18	923.857.591,00	479,09%	3,14%
11010404	Banco de Bogotá Cta Cte 548-029669 Niif	1.166.237,97	1.166.237,97	0,00	0,00%	0,00%
11010407	Bancolombia Cta Cte 523-5152-6874 Niif	3.145.034,18	5.635.083,25	-2.490.049,07	-44,19%	0,01%
11010408	Bancoomeva Cta Cte 220-10039-2306 Niif	27.525.459,59	5.033.906,59	22.491.553,00	446,80%	0,08%
11010409	Occidente Cta Cte 900-075-136 Niif	0,00	49.666,88	-49.666,88	-100,00%	0,00%
11010410	Davivienda Cta Cte 2567-6999-8343 Niif	9.493.254,88	3.224.496,97	6.268.757,91	194,41%	0,03%

Nota 1.3. La Subcuenta 110106 - Bancos Cuentas de Ahorros - Moneda Nacional: Registra un saldo total para el 31 de Diciembre de 2025 de \$ **7.193.817.00**, discriminado en cuatro (04) cuentas bancarias sin ningún tipo de restricción y disponibles para su uso inmediato, Este rubro muestra un aumento del 210,00% en comparación con la vigencia anterior, representando el 0,61% del total del grupo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, El componente principal del saldo se encuentra en la cuenta de ahorros del Banco de Bogotá No. 548-222538 con 6.855.120.00; los saldos comparativos de estas cuentas son los siguientes:

Cuenta	Nombre	Año Actual 2025	Año Anterior 2024	Variación Absoluta	Variación relativa %	Análisis Vertical 2025
110106	Bancos Cuentas Ahorros - Moneda Nacionales	7.193.817,16	2.320.581,80	4.873.235,36	210,00%	0,02%
11010605	Davivienda Cta Ah-2567 7001 1235	153.070,05	152.917,13	152,92	0,10%	0,00%
11010606	Comedal Cta Ah - 1010117729	35.627,00	35.627,00	0,00	0,00%	0,00%
11010607	Banco de Bogotá Cta Ah - 548-222538	6.855.120,11	1.550.142,00	5.304.978,11	342,23%	0,02%
11010608	Banco Bogotá Cuenta Fiducia No. 001-1109597	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%	0,00%
11010609	Bancolombia Cta de Ah No. 724 - 0000025 -78	0,00	431.895,67	-431.895,67	-100,00%	0,00%
110108	Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Inversión Monetario	1.497.003,00	1.279.000,00	218.003,00	17,04%	0,00%
11010805	Ahorro Por Cartera Colectiva Abierta o Fondos de Inversión Monetario Niif	1.497.003,00	1.279.000,00	218.003,00	17,04%	0,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 1. Grupo: 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Nota 1.4. La Subcuenta 110108 - Cartera Colectiva Abierta: Registra un saldo total correspondiente a los aportes (Ahorros) totales que posee la empresa **Clinica Someda S.A.S.**, por los aportes mensuales que se realizan a la Coopeativa Medica de Antioquia - Coomedal por valor de **\$ 24.000.00.**

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
110101	Caja General	10.259.611	10.878.368	-618.757	-5,69%	0,87%	4,89%
110102	Cajas Menores	355.554	230.798	124.756	0,00%	0,03%	0,10%
110104	Bancos Cuentas Corrientes-Monedas Nacional	1.158.023.643	207.945.457	950.078.186	456,89%	98,36%	93,39%
110106	Bancos Cuentas de Ahorro-Monedas Nacional	7.193.817	2.320.582	4.873.235	210,00%	0,61%	1,04%
110108	Cartera Colectiva Abierta	1.497.003	1.279.000	218.003	17,04%	0,13%	0,57%
Total Efectivo		1.177.329.628	222.654.205	954.675.423	428,77%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Representan los derechos adquiridos por la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, originados en el desarrollo de su objeto social de los cuales espera a futuro la entrada de efectivo o Equivalente a efectivo, por lo tanto, la empresa genera sus cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud aplicando las tarifas establecidas por el ente regulador para cada uno de los servicios que se prestan y se contabilizan según la clasificación establecida en la Sección 11 de la NIIF para las Pymes-2015 - Instrumentos Financieros Básicos.

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, registra sus Cuentas Por Cobrar al Costo, y a plazos normales del mercado, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del mercado y del sector. Las cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud se clasificaran dentro de la categoría del costo y serán medidas por el precio de la transacción, ya que están dentro de las condiciones o plazos de pago normales generales y del sector, La entidad no pacta con ningún tercero condiciones de pago por fuera de los términos normales de negociación.

El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma, El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

En la cuenta 13 Cuentas Por Cobrar: esta cuenta registra el saldo de la Cuentas Por Cobrar Pendiente por Radicar, Cuentas Por Cobrar Radicada, Giro para Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar, Arrendamientos Por Cobrar, Prestamos a Socios, Anticipo a Proveedores, Anticipos de Impuestos de Renta y Complementarios, Cuentas Por Cobrar a Trabajadores, Cuentas Por Cobrar a Deudores varios y Deterioro de Cuentas Por Cobrar al **31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024**, clasificadas dentro del régimen contributivo EPS, régimen subsidiado EPSS, IPS Privadas, Empresas de Medicina Prepagada, Compañías Aseguradoras, Particulares, IPS Publicas, Empresas del Regimen Especial, Administradoras de Riesgos Laborales, SOAT, ECAT y Particulares, con un Saldo Total de de Cuentas por Cobrar de **\$ 24.796.653.501.00** en el año 2025 y un saldo total de **\$ 25.435.968.822.00** en el año 2024, mostrando una disminucion del **2.51%**, esta disminucion se ve reflejado en las cuentas: Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Radicada, que presento una disminucion del **15,14%** en comparacion con la vigencia anterior, ya ya que la entidad fortaleció sus procesos de conciliación de glosas y gestión de recaudo efectivo, lo cual permitió convertir gran parte de la cartera auditada en liquidez inmediata al cierre del año

Los saldos de las Cuentas Por Cobrar Totales presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
130125	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar	1.131.993.192	391.674.619	740.318.573	189,01%	4,57%	1,54%
130126	Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion Radicada	20.924.914.963	24.658.846.819	-3.733.931.856	-15,14%	84,39%	96,94%
130133	Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr)	-1.866.012.919	-3.877.293.424	2.011.280.505	-51,87%	-7,53%	-15,24%
130802	C x C Prestamos a Accionistas Por Cobrar	3.000.000.000	3.617.150.913	-617.150.913	-17,06%	12,10%	14,22%
131301	A Proveedores	320.528.595	22.449.105	298.079.490	1327,80%	1,29%	0,09%
131401	Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios	1.502.212.093	1.308.246.335	193.965.758	14,83%	6,06%	5,14%
131605	Prestamos a Empleados x Cobrar	257.145	6.480.000	-6.222.855	-96,03%	0,00%	0,03%
131904	Embargos Judiciales	640.307	0	640.307	100,00%	0,00%	0,00%
131911	Prestamos a Terceros	571.727.902	620.223.171	-48.495.269	-7,82%	2,31%	2,44%
132001	Deterioro Deudores del Sistema al Costo	-789.607.777	-1.311.808.716	522.200.939	-39,81%	-3,18%	-5,16%
Total Cuentas Por Cobrar		24.796.653.501	25.435.968.822	-639.315.321	-2,51%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**

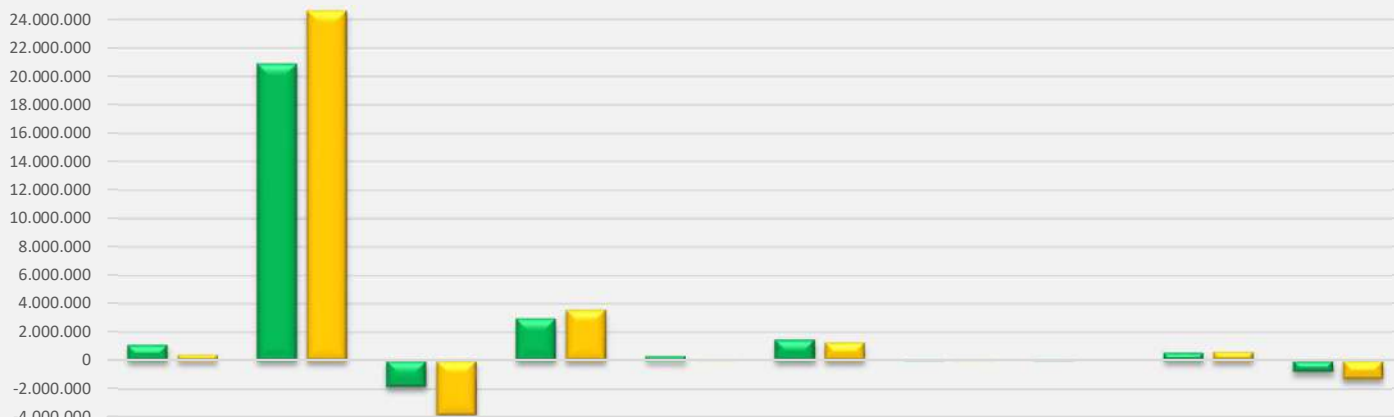


**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLINICA SOMEDA S.A.S.



	Cartera Servicios de Salud - Pendiente de Radicar	Cartera Servicios de Salud - Facturación Radicada	Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar (Cr)	C x C Prestamos a Accionistas Por Cobrar	Anticipo A Proveedores	Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios	Prestamos a Empleados x Cobrar	Embargos Judiciales	Prestamos a Terceros Particulares	Deterioro de Cartera al Costo
	130125	130126	130133	130802	131301	131401	131605	131904	131911	132001
2025	1.131.993	20.924.915	-1.866.013	3.000.000	320.529	1.502.212	257	640	571.728	-789.608
2024	391.675	24.658.847	-3.877.293	3.617.151	22.449	1.308.246	6.480	0	620.223	-1.311.809

Nota 2.1. la Subcuenta 130125 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar: Esta cuenta registra el saldo total de Facturación Pendiente por Radicar por regimen de salud como son: Regimen Contributivo, Regimen Subsidiado, Medicina Prepagada, SOAT, Compañías Aseguradoras, IPS Privadas, ARL e Empresas del Regimen Especial de Salud, por un valor total de **\$ 1.131.993.192.00** en el 2025 y **\$ 391.674.619.00** en el 2024, mostrando un aumento del **189.01%**; correspondiente a una mayor facturación generada al corte de diciembre de 2025, y que por asuntos administrativos de las facturas que se radican a las EPS en Enero de 2026, genero un represamiento tecnico de la facturación de la segunda quincena de diciembre, presentando el mayor peso porcentual en el regimen subsidiado con el **77.66%** y el regimen contributivo con un **13.97%**, a continuación se detallan los Saldos Pendientes de Radicar Por cada Regimen de Salud al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
1,3E+07	EPS Contributivo	158.155.954	66.610.772	91.545.182	137,43%	13,97%	17,01%
1,3E+07	EPS Subsidiado	879.068.641	262.509.921	616.558.720	234,87%	77,66%	67,02%
1,3E+07	Empresa de Medicina Prepagada	4.651.304	8.531.085	-3.879.781	-45,48%	0,41%	2,18%
1,3E+07	Compañías Aseguradora - SOAT	32.423.786	28.930.483	3.493.303	12,07%	2,86%	7,39%
1,3E+07	Fondo de Solidaridad y Garantía ADDRESS	23.399.824	89.423	23.310.401	26067,57%	2,07%	0,02%
1,3E+07	Administradora de Riegos Laborales ARL	1.095.855	13.988.036	-12.892.181	-92,17%	0,10%	3,57%
1,3E+07	Entidades Territoriales	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
1,3E+07	Entidades del Regimen Especial	23.990.368	11.014.899	12.975.469	117,80%	2,12%	2,81%
Total Cuentas x Cobrar sin Radicar		1.131.993.192	391.674.619	740.318.573	189,01%	100%	100%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**

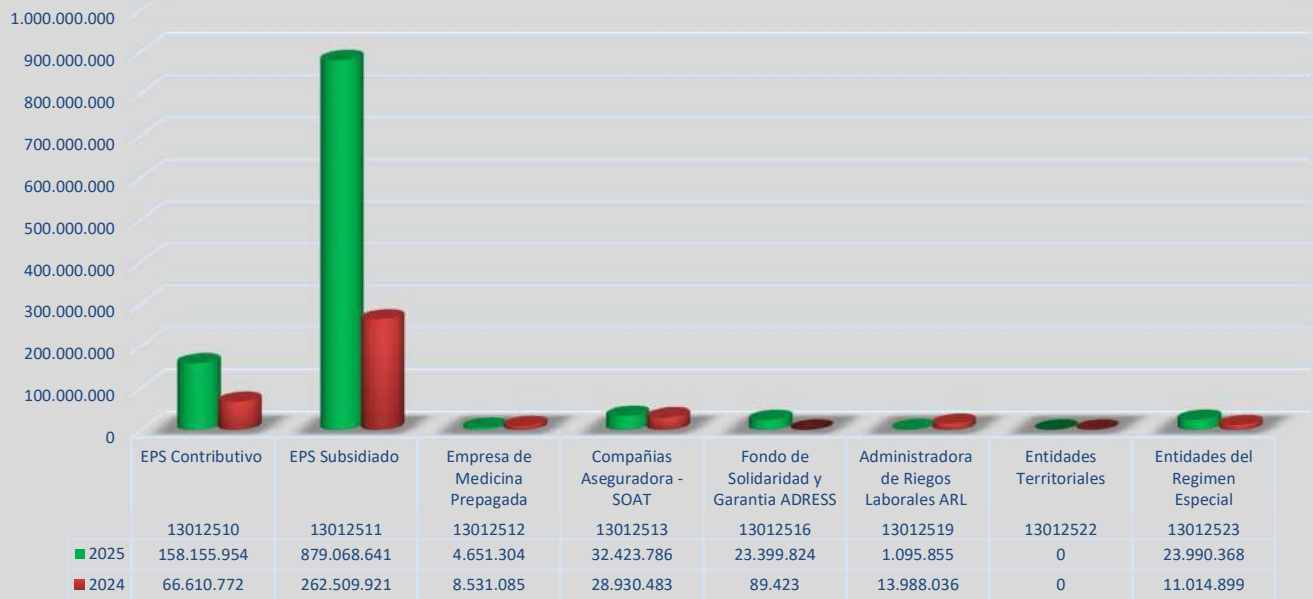


**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2.1. la Subcuenta 130125 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Pendiente de Radicar: Grafica:

Cuentas Por Cobrar Pendiente de Radicar Por Regimen de Salud



Nombre del Deudor	130 125		Nombre del Deudor	130 125	
	Saldo	%		Saldo	%
CAJACOIEPS S.A.S.	393.808.195	34,79%	SEGUROS BOLIVAR	532.156	0,05%
NUEVA EPS	307.885.062	27,20%	SUSALUD E.P.S	498.400	0,04%
DUSAKA WIEPSI	249.950.024	22,08%	ARL SURA	412.839	0,04%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	31.382.609	2,77%	CAPITAL SALUD EPS	406.545	0,04%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	31.047.472	2,74%	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	399.418	0,04%
FAMISANAR EPS	23.930.223	2,11%	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	311.730	0,03%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS	23.590.950	2,08%	POSITIVA DE SEGUROS	150.860	0,01%
ADM INISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL	23.399.824	2,07%	CENTRO DE IMAGENES ESPECIALIZADAS	145.830	0,01%
E.P.S SANITAS	19.517.634	1,72%	AXA COLPATRIA	108.594	0,01%
HOSPITAL SAN RAFAEL	9.061.630	0,80%	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	75.400	0,01%
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	4.217.307	0,37%	ALIANSA SALUD E.P.S.	71.500	0,01%
SAVIA SALUD EPS	2.851.829	0,25%			
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	1.951.690	0,17%			
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A	1.629.184	0,14%			
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLID	1.406.358	0,12%			
ANAS WAYUU	1.298.909	0,11%			
COLSANITAS	1.070.430	0,09%			
SEGUROS DEL ESTADO	880.590	0,08%			
TOTAL CARTERA SIN RADICAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025				1.131.993.192	100,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.2. la Subcuenta 130126 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion radicada: Esta cuenta registra al cierre del ejercicio Contable de 2025 un saldo bruto de \$ 20.924.914.963, frente a \$ 24.658.846.819 en 2024, presentando una disminución absoluta de \$3.733.931.856, equivalente al 15,14%, comportamiento asociado principalmente a una mayor recuperación de cartera, depuración de saldos históricos y ajustes contables realizados durante la vigencia. Para efectos de presentación financiera, este saldo se muestra neto de \$789.607.777 correspondientes al deterioro reconocido en la cuenta 1320 – Deterioro de Cartera Radicada, y de \$1.866.012.919 registrados en la cuenta 130133 – Recaudos sin Aplicar a Cartera, obteniéndose así un saldo neto de cartera radicada de \$18.269.294.268, frente a \$19.469.744.679 en 2024. Esta metodología permite reflejar razonablemente el valor efectivamente recuperable de las cuentas por cobrar y presentar de forma más precisa la exposición financiera real de la entidad frente a sus principales pagadores del sistema de salud.

Durante la vigencia 2025 se efectuaron procesos de baja y depuración de cartera, especialmente sobre saldos antiguos de difícil recuperación y ajustes de reclasificación relacionados con partidas previamente deterioradas, destacándose la baja total de cartera correspondiente a COOMEVA EPS por valor de \$2.841.268.167, registrada con fundamento en el acta de depuración de cartera de fecha 15 de enero de 2025, considerando la imposibilidad real de recuperación derivada de la situación jurídica y financiera de dicha entidad dentro del sistema de salud. Este ajuste contable fue reconocido mediante afectación al gasto por deterioro de cartera y disminución del saldo de cuentas por cobrar radicadas, permitiendo depurar saldos históricos con baja probabilidad de recaudo y reflejar de forma más razonable la capacidad real de recuperación de la cartera al cierre del ejercicio

La cartera neta al cierre de 2025 se presenta en dos niveles: la cartera sana recuperable por \$14.203.567.456, equivalente al 77,75% del total, conformada por saldos con expectativa normal de recaudo, y el total de cartera neta por \$18.269.294.268, equivalente al 100%, que incluye adicionalmente cartera de entidades en liquidación o de mayor riesgo de recuperación. Este valor total ya se encuentra neto de deterioro contable (\$789.607.777) y de recaudos sin aplicar (\$1.866.012.919), permitiendo identificar separadamente el componente de recaudo ordinario frente al saldo sujeto a mayor incertidumbre financiera.

la cartera por edades que presenta la Clínica Someda registra una cartera corriente (Cartera Sana Recuperable) menor a 360 días por valor de \$10.509.026.318, equivalente al 73,99% del total de la cartera Recuperable, distribuidos entre cartera no vencida por \$2.569.239.163 18,09% y cartera vencida hasta 360 días por \$7.939.787.155, equivalente al 55,90%; y del 57,52% del total de la cartera General, lo cual indica que la mayor parte del saldo corresponde a facturación en ciclo normal de recaudo, con comportamiento operativo normal frente a los plazos normales de pago de las EPS, aseguradoras y entidades privadas. Esta porción de cartera conserva un nivel razonable de recuperabilidad, considerando que corresponde a facturación auditada y en proceso normal de pago del sector salud.

Por su parte, dentro de la cartera sana recuperable se identifican un saldo de \$3.694.541.138 en cartera superior a 360 días, equivalentes al 26,00% de la cartera sana recuperable y al 20,23% del total total de la cartera, correspondientes a saldos pendientes de conciliación, auditoría o glosas, pero conservando expectativa altas de recaudo por corresponder a entidades activas y relaciones contractuales vigentes. En este grupo se destacan principalmente Sanitas EPS, Dusakawi EPSI, Nueva EPS y Fiduprevisora, que concentran una participación significativa del saldo recuperable de largo plazo.

La cartera no corriente o mayor a 360 días registra cartera clasificada como de alto riesgo por valor neto de \$4.065.726.811, equivalente al 22,25% del total de la cartera neta, correspondiente exclusivamente ala tercero COMFAMILIAR DE LA GUAJIRA, cuyo saldo bruto asciende a \$4.855.334.588, sobre el cual se reconoció deterioro contable por \$789.607.777, equivalente al 16,26% de dicho saldo bruto, dada su condición de EPS en liquidación y existe un gran nivel de incertidumbre jurídica y de alto riesgo financiero asociado a su recuperación.

En la composición general global por recaudo sobre el total neto de cartera, el Régimen Subsidiado mantiene la mayor concentración con \$12.251.786.609, equivalente al 67,06%, seguido por el Régimen Contributivo con \$3.904.060.860, equivalente al 21,37% observándose en este último una disminución del 36,96% frente a 2024, producto de mayores recaudos y conciliaciones efectuadas durante la vigencia. Durante el año 2025 la entidad registró un recaudo efectivo de \$13.409.794.786, equivalente al 84,30% de recuperación sobre la cartera operativamente gestionable, indicador que refleja una gestión favorable dentro de las condiciones estructurales del sector salud.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



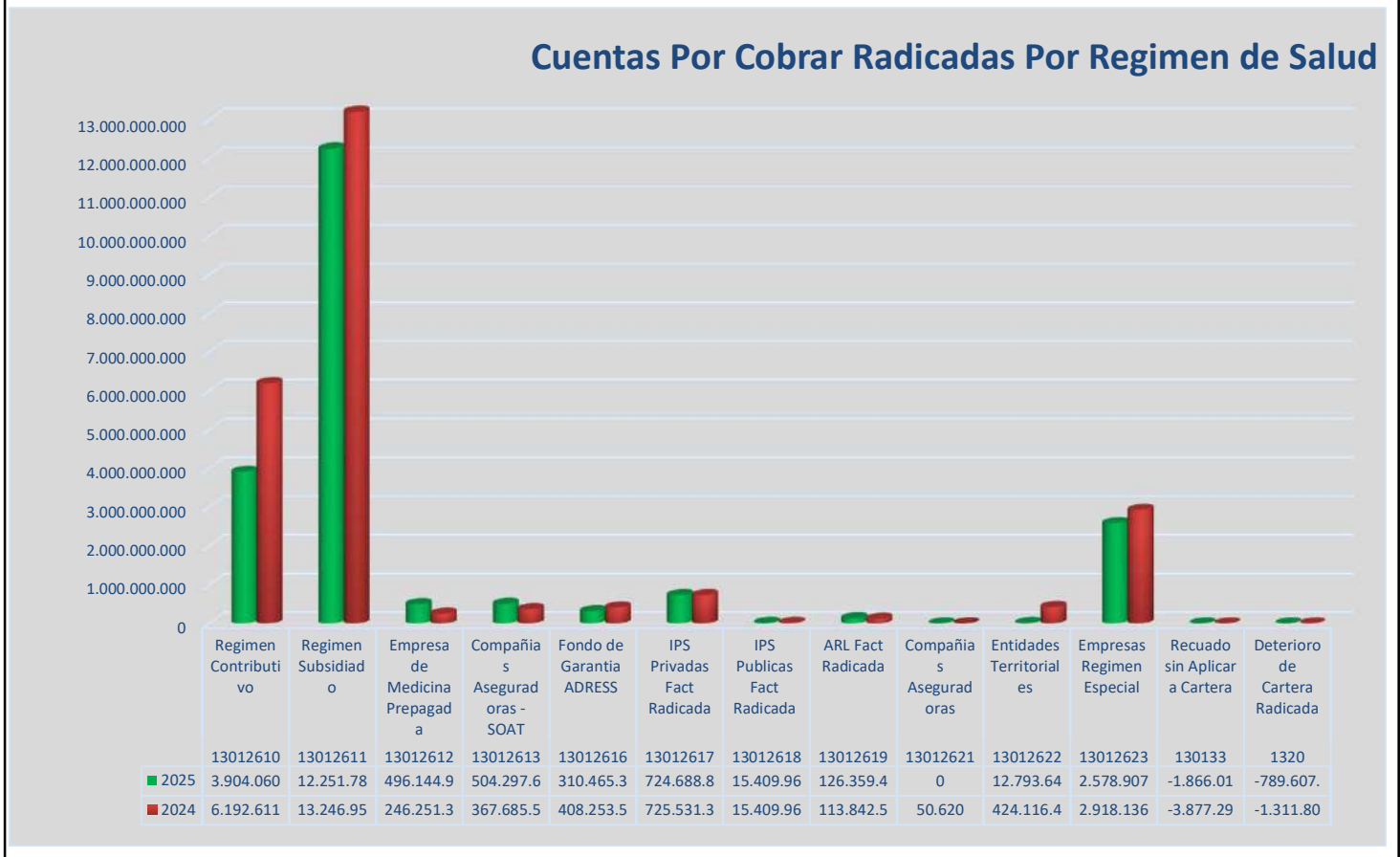
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
1,3E+07	Regimen Contributivo	3.904.060.860	6.192.611.234	-2.288.550.374	-36,96%	21,37%	31,81%
1,3E+07	Regimen Subsidiado	12.251.786.609	13.246.958.076	-995.171.467	-7,51%	67,06%	68,04%
1,3E+07	Empresa de Medicina Prepagada	496.144.984	246.251.345	249.893.639	101,48%	2,72%	1,26%
1,3E+07	Compañías Aseguradoras - SOAT	504.297.655	367.685.584	136.612.071	37,15%	2,76%	1,89%
1,3E+07	Fondo de Garantia ADRESS	310.465.381	408.253.538	-97.788.157	-23,95%	1,70%	2,10%
1,3E+07	IPS Privadas Fact Radicada	724.688.867	725.531.375	-842.508	-0,12%	3,97%	3,73%
1,3E+07	IPS Publicas Fact Radicada	15.409.965	15.409.965	0	0,00%	0,08%	0,08%
1,3E+07	ARL Fact Radicada	126.359.441	113.842.578	12.516.863	10,99%	0,69%	0,58%
1,3E+07	Compañías Aseguradoras	0	50.620	-50.620	-100,00%	0,00%	0,00%
1,3E+07	Entidades Territoriales	12.793.645	424.116.437	-411.322.792	-96,98%	0,07%	2,18%
1,3E+07	Empresas Regimen Especial	2.578.907.556	2.918.136.067	-339.228.511	-11,62%	14,12%	14,99%
130133	Recuado sin Aplicar a Cartera	-1.866.012.919	-3.877.293.424	2.011.280.506	-51,87%	-10,21%	-19,91%
1320	Deterioro de Cartera Radicada	-789.607.777	-1.311.808.716	522.200.939	-39,81%	-4,32%	-6,74%
Total Cuentas x Cobrar sin Radicar		18.269.294.268	19.469.744.679	-1.200.450.411	-6,17%	100%	100%

Nota 2.2. Subcuenta 130126 - Cuentas Por Cobrar por Prestacion de Servicios de Salud - Facturacion radicada: Grafica:





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:											
Nombre del Deudor	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130133)						Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Recuperable	Part/cion Porcentual % Total Cartera
		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
E.P.S SANITAS	1.172.763.495	577.766.208	293.465.293	182.316.887	545.152.536	602.413.187	197.112.604	0	3.570.990.210	25,14%	19,55%
DUSAKAWI EPSI	422.125.865	508.007.432	619.465.884	90.396.078	130.307.229	162.141.470	623.114.156	0	2.555.558.114	17,99%	13,99%
NUEVA EPS	24.615.162	130.323.492	90.504.932	169.252.562	517.672.934	744.575.836	586.668.907	0	2.263.613.825	15,94%	12,39%
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	555.378.452	164.214.189	365.087.662	74.937.001	216.980.321	502.544.691	396.225.563	0	2.275.367.879	16,02%	12,45%
CAJACOPIEPS S.A.S.	59.484.034	21.673.572	18.917.299	98.227.296	226.436.741	260.716.275	279.623.160	0	965.078.377	6,79%	5,28%
CENTRO DE CIRUGIA AMBULATORIA IPS S.A.S.	0	0	0	0	0	0	669.540.043	0	669.540.043	4,71%	3,66%
COLSANITAS	245.294.801	64.141.911	28.937.423	25.279.374	25.848.151	44.062.980	9.503.109	0	443.067.749	3,12%	2,43%
ADRES	2.419.668	0	0	0	30.979.041	89.423	246.106.985	0	279.595.117	1,97%	1,53%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	30.757.154	38.962.823	26.589.751	40.514.283	42.190.049	18.561.093	11.545.768	0	209.120.921	1,47%	1,14%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	1.518.026	3.208.818	18.142.947	5.200.514	33.656.845	10.502.691	30.819.895	0	103.049.736	0,73%	0,56%
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	13.020.481	0	1.092.563	0	13.453.543	2.294.457	99.160.269	0	129.021.313	0,91%	0,71%
ARL SURA	1.323.984	0	0	0	0	16.293.966	81.924.578	0	99.542.528	0,70%	0,54%
AXA COLPATRIA	0	0	4.195.497	13.103.603	1.562.688	1.537.969	51.222.629	0	71.622.386	0,50%	0,39%
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	0	0	0	0	0	1.590.759	65.371.372	0	66.962.131	0,47%	0,37%
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS	0	434.083	0	0	5.913.011	7.683.824	46.583.603	0	60.614.521	0,43%	0,33%
COOSALUD EPS	14.002.328	1.094.029	1.160.789	1.465.151	18.010.634	1.892.249	18.504.869	0	56.130.049	0,40%	0,31%
FAMISANAR EPS	0	0	0	0	4.659.812	911.570	24.273.640	0	29.845.022	0,21%	0,16%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	2.181.196	49.940	0	743.160	2.445.165	5.365.139	21.863.400	0	32.648.000	0,23%	0,18%
SUSALUD E.P.S	0	4.907.083	0	0	3.687.986	195.821	20.639.285	0	29.430.175	0,21%	0,16%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	8.848.845	2.730.103	1.428.530	2.573.840	0	1.228.365	12.260.087	0	29.069.770	0,20%	0,16%
SEGUROS LA EQUIDAD	0	0	0	0	0	0	27.275.324	0	27.275.324	0,19%	0,15%
SEGUROS DEL ESTADO	0	0	117.210	966.137	52.710	392.438	23.798.401	0	25.326.896	0,18%	0,14%
HOSPITAL SAN RAFAEL	0	0	0	0	0	0	15.409.965	0	15.409.965	0,11%	0,08%
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA S.A.S.	0	551.904	1.000.972	0	7.543.743	3.251.174	7.464.675	0	19.812.468	0,14%	0,11%
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA EPSI	0	0	0	0	0	3.143.872	19.812.597	0	22.956.469	0,16%	0,13%
SAVIA SALUD EPS	1.840.868	0	815.864	682.757	0	4.095.263	10.350.328	0	17.785.080	0,13%	0,10%
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	407.046	0	2.351.881	3.071.525	0	2.429.795	7.640.735	0	15.900.982	0,11%	0,09%
ASMET SALUD	0	0	0	0	0	525.506	15.257.764	0	15.783.270	0,11%	0,09%
ANASWAYUU	7.211.173	4.148.896	1.520.893	0	0	499.070	101.372	0	13.481.404	0,09%	0,07%
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	3.460.743	0	0	127.810	0	0	10.858.737	0	14.447.290	0,10%	0,08%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	396.541	0	0	0	0	0	13.545.401	0	13.941.942	0,10%	0,08%
GOBERNACION DE LA GUAJIRA - SECRETARIA DE SALUD DPTAL	0	0	0	0	0	0	12.793.645	0	12.793.645	0,09%	0,07%
PAN AMERICAN DE COLOMBIA HCM	0	0	0	0	0	0	8.696.891	0	8.696.891	0,06%	0,05%
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	0	0	0	0	0	0	4.310.295	0	4.310.295	0,03%	0,02%
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	0	0	810.059	0	0	0	4.044.384	0	4.854.443	0,03%	0,03%
SEGUROS BOLIVAR	305.087	0	110.550	0	0	771.917	2.399.769	0	3.587.323	0,03%	0,02%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A.	0	0	0	0	0	0	3.425.850	0	3.425.850	0,02%	0,02%
COLMENA A.R.P	0	0	0	0	0	0	3.324.855	0	3.324.855	0,02%	0,02%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nombre del Deudor	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130133)						Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Recuperable	Part/cion Porcentual % Total Cartera
		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0	0	1.976.213	0	0	0	1.002.023	0	2.978.236	0,02%	0,02%
POSITIVA DE SEGUROS	1.884.214	23.100	0	0	0	0	906.506	0	2.813.820	0,02%	0,02%
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA EPS	0	0	0	0	0	0	2.942.582	0	2.942.582	0,02%	0,02%
EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S.	0	0	0	0	2.570.884	0	0	0	2.570.884	0,02%	0,01%
FISIOTER SAS	0	0	0	0	0	0	2.450.014	0	2.450.014	0,02%	0,01%
CLINICA INTEGRAL SAN JUAN BAUTISTA	0	0	0	0	0	165.000	1.265.422	0	1.430.422	0,01%	0,01%
ESM BATALLÓN DE ASPC NO 2 CACIQUE ALFONSO XEQUE NIVEL I	0	0	0	0	0	0	1.000.021	0	1.000.021	0,01%	0,01%
CAPITAL SALUD EPS	0	0	0	0	0	593.352	0	0	593.352	0,00%	0,00%
ALIANSA SALUD E.P.S.	0	0	0	0	0	0	847.809	0	847.809	0,01%	0,00%
ECOPETROL S.A.	0	0	0	0	379.916	0	422.693	0	802.609	0,01%	0,00%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	0	0	0	0	0	0	796.524	0	796.524	0,01%	0,00%
MEDICAMENTOS ESPECIALIZADOS S.A MEDEX	0	0	0	0	0	0	721.206	0	721.206	0,01%	0,00%
MAFRE SEGUROS	0	0	0	0	0	0	313.934	0	313.934	0,00%	0,00%
GYO MEDICAL IPS SAS	0	0	0	0	0	0	204.000	0	204.000	0,00%	0,00%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0	0	0	0	0	119.785	0	0	119.785	0,00%	0,00%
TOTAL CARTERA SANA RECUPERABLE	2.569.239.163	1.522.237.583	1.477.692.212	708.857.978	1.829.503.939	2.401.495.443	3.694.541.138	0	14.203.567.456	100,00%	77,75%

% de participacion cartera Sana 18,09% 10,72% 10,40% 4,99% 12,88% 16,91% 26,01% 0,00% 100,00%

Nombre del Deudor	Cuentas por Cobrar No Vencidas	Cuentas Por Cobrar en Mora - (130126 - 130801 - 131301 - 131401 - 1319)						Deterioro - 132001	Saldo Por Cobrar	Part/cion Porcentual % Cartera Sana	Part/cion Porcentual % Total Cartera
		CxC 01 a 30 Dias	CxC 31 a 60 Dias	CxC 61 a 90 Dias	CxC 91 a 180 Dias	CxC 181 a 360 Dias	CxC Mayor a 360 Dias				
COMFAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	0	0	0	0	0	4.855.334.588	-789.607.777	4.065.726.811	100,00%	22,25%
TOTAL CARTERA EPS EN LIQUIDACION CON RIESGO ALTO	0	0	0	0	0	0	4.855.334.588	-789.607.777	4.065.726.811	100,00%	22,25%

GRAN TOTALES	2.569.239.163	1.522.237.583	1.477.692.212	708.857.978	1.829.503.939	2.401.495.443	8.549.875.726	-789.607.777	18.269.294.267	57,52%	42,48%
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	---------------	---------------

% de participacion Total Cartera 14,06% 8,33% 8,09% 3,88% 10,01% 13,14% 46,80% -4,32% 100,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

OBSERVACIONES A LA CARTERA

Cartera Radicada: El **90.63%** de la Cartera Total se encuentra concentrado en los 10 principales Clientes: Sanitas EPS, Dusakwi EPSI, Nueva EPS, Fiduprevisora Fomag, Cajacopi EPS, Cecam IPS, Colsanitas, el ADRES, Salud Total, y Seguros del estado, empresas que se encuentran con contrato vigente y actualmente se les sigue prestado los servicios de forma normal, estas empresas tienen una periodicidad de pago en promedio de 60 a 90 de la facturación radicada y auditada.

La Cartera Pendiente de Radicar: Representa el **7.12%**, correspondiente a la facturación generada del mes de diciembre de 2025, la cual se hace el proceso de radicación en el mes de Enero de 2026.

La Cartera Corriente Radicada Menor a 360 días, representa el **81,06%**, del total saldo de las cuentas por cobrar de la empresa.

La cartera Mayor a 360 días, representa el **16.40%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, saldo que se encuentran en proceso de conciliación con cada EPS.

La cartera mayor a 360 días, ya deteriorada, representa el **20.36%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, correspondiente a la empresa Caja de Compensación Familiar de la Guajira, empresas que están actualmente en procesos de liquidación por parte de la Supersalud mediante la Resolución 7627 del 03-Noviembre-2022, quedando así una cartera mayor a 360 días en estado pendiente de recaudo o por cobrar del **20.39%**, saldo que se encuentran en proceso de conciliación con cada EPS y esta dentro del plazo normal de pagos con cada Cliente.

Total Cartera Sin Radicar:	1.131.993.192	7,12%
Total Cartera Corriente Menor a 360 Días:	10.703.753.754	67,29%
Total Cartera NO Corriente Mayor a 360 Días:	4.071.798.749	25,60%
Total Deterioro de Cartera Mayor a 360 Días	0	0,00%
Total Cartera Año Gravable 2025	15.907.545.695	100,00%

INDICADORES E INTERPRETACIONES FINANCIERAS DE CARTERA

ROTACION DE CARTERA AL 31-DIC-2025:	25.692.147.413	222,90	Este Indicador nos dice que la empresa Clínica Someda, tarda en promedio 223 días en la recuperación de la Cartera.
	15.907.545.695		
RECUPERACION DE CARTERA AL 31-DIC-2025 = Recaudo Vigencia Actual / Saldo Cuentas Por Cobrar:	13.409.794.787	84,30%	Este Indicador nos dice que la empresa Clínica Someda, tuvo una efectividad del 84.30% en la recuperación de sus cuentas por cobrar durante la vigencia del año 2025.
	15.907.545.695		

La cartera mayor a 360 días, ya deteriorada, representa el **40.74%** del total de las cuentas por cobrar de la Clínica Someda, de las cuales el **20.36%** pertenece a la empresas Caja de Compensación Familiar de la Guajira, empresas que están actualmente en procesos de liquidación por parte de la Supersalud mediante las Resolución 7627 del 03-Noviembre-2022 quedando así una cartera en estado pendiente de recaudo o por cobrar del **79.64%**, saldo que se encuentran en proceso de recaudo con cada ERP y esta dentro del plazo normal de pagos con cada Cliente.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.2. El total de las Cuentas Por Cobrar (Cartera Sana y/o Recuperable) por conceptos de Prestacion de Servicios de Salud + otras cuentas por cobrar (prestamos Cuentas 131911 + 131605) Registran un saldo total de Cartera radicada Corriente menor a 360 dias por valor de **\$ 15.907.545.695.00** en el Año gravable 2025 y dentro de la cual existe un saldo de Cartera Radicada No Corriente Mayor a 360 dias de cartera por valor de **\$ 4.071.798.749.00**, siendo las empresas Sanitas EPS, Dusakwi EPSI, Nueva EPS, FOMAG, Cajacopi, Cecam IPS, Colsanitas, el ADRES, Salud Total y seguros la previsor, las empresas que se encuentran con Mayor saldo por cobrar, estas empresa tienen contrato vigente y actualmente se les sigue prestado los servicios de forma normal, estas empresas representan el **90.63%** del total cartera sana y tienen una periodicidad de pago en promedio de 60 a 90 de la facturación radicada y auditada,

Nota 2.2. Las cuentas por cobrar Totales radicadas mayor a 360 dias, ya deteriorada, representa el **40.74%** del total de las cuentas por cobrar de la empresa, de las cuales el **20.36%** pertenece a la empresas Caja de Compensacion Familiar de la Guajira, empresa que estan en procesos de liquidacion por parte de la supersalud desde el año 2021, Cartera Total si radicar equivale al **5.67%**, y Cartera Total radaicada Menor a 360 dias equivale al **53.59%**; quedando así una cartera pendiente de recaudo o por cobrar mayor a 360 dias sana o recuperable equivalente al **20.39%**, saldo que se encuentran en proceso de conciliación con cada EPS, lo que representa que la **Clinica Someda S.A.S.**, debido a la antigüedad de sus cuentas por cobrar nos arroje como resultado en el indicador de rotación de cartera que la empresa tarda en en cobrar la cartera a sus clientes un promedio de **223**. dias descontado el deterioro establecido a las mismas.

Nota 2.3. la Subcuenta 130133 - Giro Previo Para Abono a la Cartera del Sector Salud Pendiente de Aplicar (Cr): Esta cuenta registra el saldo de las consignaciones recibidas de los Giros para Abono a la Cartera Pendiente de Aplicar sin identificar las facturas pagadas por valor de **\$ 1.866.012.919.00** en el Año Gravable 2025 y un saldo de **\$ 3.877.293.424.00** en el 2024, mostrando una disminución del **51.87%**, Esta variación se origina principalmente por la aplicación contable de los recaudos que durante la vigencia anterior permanecían pendientes de identificar, y que durante el transcurso del año 2025 se hicieron los respectivos recaudos segun los respectivos soportes enviados por las ERP.

Nota 2.4. la Subcuenta 130802 - Cuentas Por Cobrar por Prestamos a Accionistas Por Cobrar: Esta cuenta registra un saldo de \$3.000.000.000, frente a \$3.617.150.913 registrados en 2024, reflejando una disminución de \$617.150.913 equivalente al **17,06%**. La variación obedece a abonos efectuados durante la vigencia sobre las obligaciones pendientes a cargo de accionistas, reduciendo el saldo por recuperar al cierre del período. Desde el análisis vertical, esta cuenta representa el 12,10% del total del activo corriente en 2025, frente al 14,22% en 2024, evidenciando una menor participación relativa dentro de la estructura financiera.

Nota 2.5. la Subcuenta 131301 - Anticipo de Proveedores: Esta cuenta registra un saldo de \$320.528.595, frente a \$22.449.105 en 2024, reflejando un incremento de \$298.079.490 equivalente al 1.327,80%. Esta variación se concentra principalmente en la subcuenta anticipos a proveedores, cuyo saldo asciende a \$314.058.595, equivalente al 97,98% del total del rubro, originado en pagos anticipados efectuados para asegurar el suministro de bienes y servicios requeridos para la operación institucional. Dentro de este saldo se resalta el anticipo entregado a Siemens Healthcare S.A.S. por \$289.183.680, equivalente al **92,08%** del total de anticipos, siendo el principal factor del incremento registrado en 2025; el saldo restante corresponde a anticipos menores que quedaron pendientes de legalización al cierre del período.

Nota 2.6. Subcuenta: Subcuenta: 131401 - Anticipo de Impuestos de Rentas y Complementarios y la 131405 - Anticipo Por Autorretencion Practicad: Corresponde a los saldos de retención que los clientes le han practicado a las facturas de venta de Clínica Someda al momento de los pagos o abonos en cuenta; y la Autorretención Especial corresponde al **1.1%** hasta el mes de mayo y partir de junio de 2025 el porcentaje incremento al **3.5%** practicado a los ingresos mensuales de Clínica Someda durante la vigencia de Enero a Diciembre de 2025, segun lo establece el Artículo No. 114-1 del E. T., y artículos 1.2.6.6 hasta el 1.2.6.11 del DUT 1625 de octubre de 2016

Nota 2.7. Subcuenta: 131605 - Prestamos a Empleados x Cobrar: Corresponde a los saldos que la empresa tiene por cobrar por concepto de los prestamos realizados a sus empleados de nomina, al finalizar la vigencia la empresa tiene 01 prestamos vigentes con los empleados, los cuales son descontado de la nomina por cuotas mensuales, el cual presenta una disminución del **96.03%** en comparación con la vigencia anterior.

Nota 2.8. la Subcuenta 131911 - Cuentas Por Cobrar por Prestamos a Terceros: Esta cuenta registra el saldo para la vigencia del año 2025 por valor de **\$572.368.209**, en comparación a **\$620.223.171** en 2024, reflejando una disminución de **\$47.854.962** equivalente al **7,72%**. El saldo está concentrado principalmente en préstamos a terceros por valor de **\$571.727.902** equivalente al 99,89%, resaltando con mayor peso porcentual la empresa ASISTENCIA MÉDICA DOMICILIARIA Y TRASLADOS – ASISMEDT por **\$408.227.109**, junto con otros saldos menores a particulares. Adicionalmente, se registra un valor de **\$640.307** por concepto de embargos judiciales por recuperar, correspondiente a recursos retenidos por entidad financiera pendientes de restitución.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 2. Grupo: 13 - CUENTAS POR COBRAR:

Nota 2.9. Subcuenta: 132001 - Deterioro Deudores del Sistema al Costo: Corresponde a los saldos de Deterioro de las Cuentas Por Cobrar Acumulados a la vigencia Por valor de **\$ 789.607.777.00** en el 2025 y un saldo de **\$ 1.311.808.716.00** en el 2024, mostrando una disminución del **39.81%**, disminución que se origina por la baja de cuentas por cobrar ya deterioradas de vigencias anteriores de los terceros, Coomeva EPS.

Nota 3. Grupo: 14 - INVENTARIOS:

Los inventarios representan el valor de los insumos necesarios para la venta o de consumirlos en el proceso de la prestación de servicios tales como medicamentos, oxígeno medicinal, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de imagenología y los cuales se contabilizan al costo de adquisición utilizando el sistema de inventario permanente y el método de valuación es el de promedio ponderado. La venta de los inventarios se reconocerán como costo de venta del periodo, en el momento que se causen los ingresos asociados a la venta de servicios de salud, según lo establecido en la sección 13 de la NIIF Para Pymes-2015.

Los inventarios presentan un saldo de \$494.431.350, frente a \$802.902.408 en 2024, con una disminución de \$308.471.058 equivalente al 38,42%, originada principalmente por el consumo normal de insumos en la prestación de servicios de salud. La mayor participación se concentra en material médico quirúrgico por \$291.510.698 (58,96%), seguido de reactivos y laboratorio por \$113.046.621 (22,86%) y medicamentos por \$68.600.410 (13,87%). Durante la vigencia se reconoció adicionalmente deterioro de inventarios por \$22.887.558, asociado a elementos con pérdida de valor o baja rotación.

Los Saldos del Grupo de Inventarios presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2023
140301	Medicamentos	68.600.410	80.118.011	-11.517.601	-14,38%	13,87%	9,98%
140302	Material Medico Quirurgico	291.510.698	430.129.908	-138.619.210	-32,23%	58,96%	53,57%
140303	Materiales Reactivos y de Laboratorios	113.046.621	125.253.062	-12.206.441	-9,75%	22,86%	15,60%
140310	Ropa Hospitalaria y Quirurgica	8.598.351	53.430.075	-44.831.724	-83,91%	1,74%	6,65%
140311	Elementos de Aseo y Lavanderia	4.780.386	12.657.285	-7.876.899	-62,23%	0,97%	1,58%
140314	Elementos de Papeleria y Utiles de Oficina	7.894.884	101.314.067	-93.419.183	-92,21%	1,60%	12,62%
Total Inventarios		494.431.350	802.902.408	-308.471.058	-38,42%		

Nota 4. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

El grupo de Propiedad, Planta y Equipo representa los activos fijos en bienes muebles e inmuebles de la Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, los cuales la entidad utiliza para la dotación de los servicios asistenciales y administrativos necesarios para que la empresa pueda desarrollar su objeto social, estos son contabilizados por su costo de adquisición, calculando su depreciación por el método de línea recta a nivel general. Para el control físico, detallado y contable de los bienes no está implementado el módulo de Activos Fijos del Sistema de Información R-FAST.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo o, el número de unidades de producción o similares que la empresa espera obtener del mismo, teniendo en cuenta lo establecido el Artículo 137 del E.T., el detalle de vidas útiles asignadas a cada elemento de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

Activo Depreciable	Vida Util Estimada	Activo Depreciable	Vida Util Estimada
Terrenos	Indefinido	Edificaciones	45 - 70 Años
Equipos de Comunicaciones	03 - 05 Años	Maquinaria y Equipos	08 - 10 Años
Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	10 - 15 Años	Equipos Medicos	08 - 10 Años
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	10 - 15 Años	Muebles y Enseres	10 - 15 Años
Equipos de Computacion	03 - 05 Años	Plantas Ductos y Túneles	10 - 15 Años



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 4. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los Saldos del Grupo Propiedad, Planta y Equipos presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024, son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
150101	Terrenos	480.935.644	480.935.644	0	0,00%	5,32%	5,93%
150102	Construcciones En Curso - Edificaciones	234.127.831	0	234.127.831	100,00%	2,59%	0,00%
150113	Construcciones y Edificaciones - Edificios	1.130.000.000	1.130.000.000	0	0,00%	12,49%	13,92%
150115	Construcciones y Edificaciones - Clinicas y Hospitales	5.829.884.000	5.502.884.000	327.000.000	5,94%	64,46%	67,80%
150117	Maquinarias y Equipos - Industriales	23.828.981	23.828.981	0	0,00%	0,26%	0,29%
150118	Maquinarias y Equipos - Equipo de Musica	4.470.000	4.470.000	0	0,00%	0,05%	0,06%
150123	Maquinarias y Equipos - Otras Maquinas y Equipos	935.609.817	935.609.817	0	0,00%	10,34%	11,53%
150124	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	508.802.126	489.602.126	19.200.000	3,92%	5,63%	6,03%
150125	Equipos de Oficina - Equipos	68.292.001	57.072.000	11.220.001	19,66%	0,76%	0,70%
150126	Equipos de Oficina - Otros Equipos de oficina	743.962.221	743.962.221	0	0,00%	8,23%	9,17%
150127	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	372.379.973	367.772.293	4.607.680	1,25%	4,12%	4,53%
150134	Equipos Medicos Cientificos - Odontologicos	10.900.000	0	10.900.000	100,00%	0,12%	0,00%
150135	Equipos Medicos Cientificos - Eq de Laborat Clinico	81.020.836	33.276.000	47.744.836	143,48%	0,90%	0,41%
150136	Equipos Medicos Cientificos - Equipos de Urgencias	100.221.483	100.221.483	0	0,00%	1,11%	1,23%
150137	Equipos Medicos Cientificos - Eq de Hospitalizacion	814.678.432	814.678.432	0	0,00%	9,01%	10,04%
150138	Eq Medicos Cientificos - Eq de Q/ranos y S de Partos	881.181.863	849.534.170	31.647.693	3,73%	9,74%	10,47%
150139	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Diagnostico	2.742.024.550	2.325.315.293	416.709.257	17,92%	30,32%	28,65%
150140	Equipos Medicos Cientificos - Apoyo Terapeutico	228.050.770	228.050.770	0	0,00%	2,52%	2,81%
150141	Equipos Medicos Cientificos - Servicios Ambulatorios	969.315.636	969.315.636	0	0,00%	10,72%	11,94%
150143	Dotacion de Clinicas y Restaurantes - Mobiliarios	3.411.197		3.411.197	100,00%	0,04%	0,00%
150148	Equipos de Transporte Terrestre - Auto, Camionetas	408.900.000	273.000.000	135.900.000	49,78%	4,52%	3,36%
150149	Equipos de Transporte Terrestre - Ambulancias	616.330.000	616.330.000	0	0,00%	6,81%	7,59%
150162	Plantas y Redes - Plantas de Generacion Termica	281.932.680	281.932.680	0	0,00%	3,12%	3,47%
1503	Depreciacion Acumulada de Propiedad, Planta y Equipos (CR)	-8.425.491.789	-8.111.057.428	-314.434.361	3,88%	-93,15%	-99,93%
Total Propiedad, Planta y Equipos		9.044.768.252	8.116.734.118	928.034.134	11,43%		

Nota 4.1. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACION:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
150301	Construcciones y Edificaciones	-1.515.844.641	-1.429.442.637	-86.402.004	6,04%	17,99%	17,62%
150302	Maquinarias y Equipos	-726.794.260	-709.988.328	-16.805.932	2,37%	8,63%	8,75%
150303	Equipos de Oficinas - Muebles y Enseres	-970.782.102	-943.575.484	-27.206.618	2,88%	11,52%	11,63%
150304	Equipos de Comunicación y Computacion - Equipos de Procesamientos de Datos	-279.685.198	-261.325.211	-18.359.987	7,03%	3,32%	3,22%
150305	Equipos Medicos y Cientificos	-4.012.999.446	-3.865.648.943	-147.350.503	3,81%	47,63%	47,66%
150306	Dotación de Clínicas y Restaurantes	-56.853	0	-56.853	100,00%	0,00%	0,00%
150307	Equipos de Transporte Terrestre	-692.970.288	-676.142.788	-16.827.500	2,49%	8,22%	8,34%
150310	Plantas y Redes	-226.359.001	-224.934.037	-1.424.964	0,63%	2,69%	2,77%
Total Depreciacion Acumulada		-8.425.491.789	-8.111.057.428	-314.434.361	3,88%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 4.1. Grupo: 16 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACION:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos, y con la naturaleza de los bienes ya que la empresa espera recibir beneficios económicos por la utilización de los activos; según lo establecido en la **Sección 17.22 de la NIIF Para Pymes-2015**, y el **Artículo 137 del Estatuto Tributario**, los **Activos de Menor Cuantía (Menor de 50 UVT) se depreciarán en el mismo año, según lo establecido el Artículo 1.2.1.18.5 del DUR 1625/2016.**

Al cierre de 2025, la propiedad, planta y equipo presenta un saldo neto de \$9.044.768.252, frente a \$8.116.734.118 en 2024, reflejando un incremento de \$928.034.134 equivalente al 11,43%, originado principalmente en inversiones realizadas en infraestructura, equipos médicos y transporte. Durante la vigencia se destacan adiciones en construcciones y edificaciones por \$327.000.000, equipos de apoyo diagnóstico por \$416.709.257, vehículo administrativo por \$135.900.000, equipos de laboratorio clínico por \$47.744.836, instrumental médico, equipos de odontología, oftalmología, camillas hospitalarias y una construcción en curso de una edificación para ampliación de servicios de salud por **\$234.127.831.**

Adicionalmente, se efectuó inversión en el sistema de generación solar mediante planta solar de 60 KVA por \$230.000.000 y obras de conexión por \$97.000.000, orientadas al fortalecimiento de la capacidad operativa institucional. La depreciación acumulada asciende a \$8.425.491.789, con incremento anual de \$314.434.361 (3,88%), calculada bajo el método de línea recta conforme a la vida útil estimada de los activos, de acuerdo con la Sección 17 de NIIF para Pymes

En comun acuerdo con el área de gestión financiera de la empresa se comprometió hacer un inventario físico para realizar la conciliación de los saldos y la implementación del módulo de activos fijos, para poder así determinar su costo, depreciación, deterioro y capitalización en forma individual y detallada, de todos los activos fijos de la empresa y que estos sean incluidos en la contabilidad para así reflejar una información más fiable en los Estados Financieros.

Nota 5. Grupo: 19 - OTROS ACTIVOS - ACTIVOS INTANGIBLES:

Nota 5. Intangibles: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, el cual se mide o reconocera al valor del costo inicial y para determinar si reconocer o no un activo intangible. Por consiguiente, la entidad reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si: (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; según lo establecido en la Sección 18 de la NIIF Para Pymes-2015.

Nota 5.1. 170103: Intangibles: Esta cuenta registra el valor de la Adquisición de la Licencia del Software Integral de R-FAST de los componentes de Facturación, Historias Clínicas, Cartera, inventarios, Activos Fijos, C x P, Contabilidad, Por valor de **\$ 215.969.515.00**, y en el Mes de Septiembre-2021 se adquirió la Licencia del Software KIBOX por valor de **\$ 3.570.095.00**, y en Nov2022 se adquirió la licencia del Software Smart Electronic Service para el área de cardiología por valor de **\$ 17.707.200.00**, los cuales se contabilizaron al precio de adquisición y se amortizan utilizado en el método de línea recta, la licencia del Software Kristalo se encuentra Amortizada en un **100.00%**; las licencias del Software KIBOX y del Sistema Smart Electronic Service, durante la vigencia del año 2025 se amortizaron en un **24.03%**, para un saldo acumulado amortizado del **\$ 60.32%**, por valor de **\$ 10.681.443.00**.

Nota 5.2. 170303: Amortización de Intangibles: El Periodo y método de amortización de los activos intangibles establecidos por la empresa; la cual utiliza el método de línea recta en forma sistemática a lo largo de su vida útil (05 Años), El cargo por la amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto del periodo.

EL valor residual que registra la empresa por la Adquisición de la Licencia del Software de R-FAST completo con corte al 31 de Diciembre de 2024, es de cero pesos **\$ 0.00**, ya que se amortizó en su totalidad.

Los Saldos del Grupo Otros Activos presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
170103	Programas y Aplicaciones Informáticas	237.246.810	237.246.810	0	0,00%	0	0
170303	Amortización de Programas y Aplicaciones Informáticas	(230.221.053)	(225.965.589)	-4.255.464	1,88%	0	0
Total Activos Intangibles		7.025.757	11.281.221	-4.255.464	-37,72%		



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**

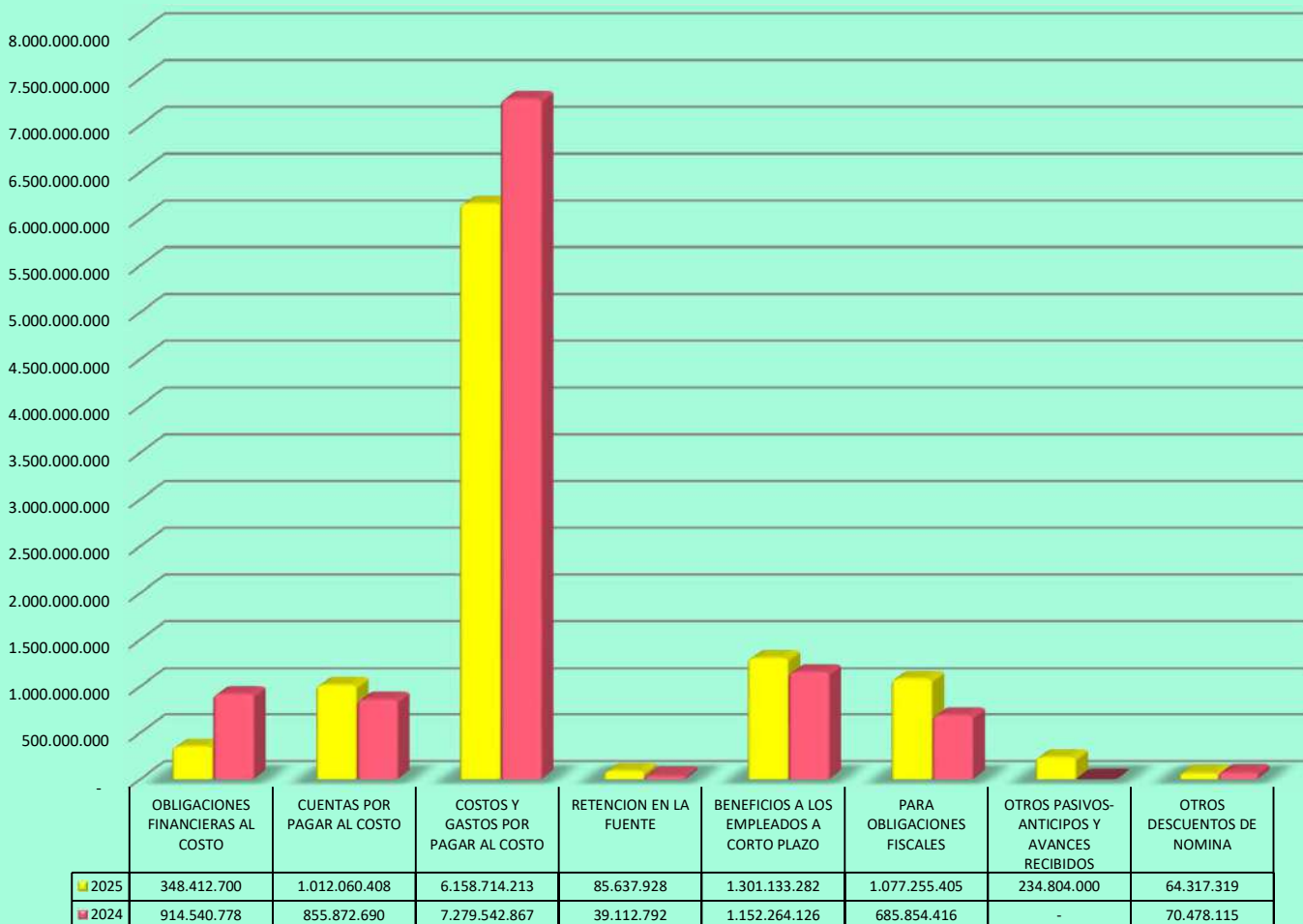


**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

PASIVOS POR CONCEPTOS DE CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

La Empresa **Clinica Someda S.A.S.**, Registra un Pasivo Total con corte a la vigencia del 31 de Diciembre de 2023 de \$ **10.282.335.255.00**, y en la vigencia de 2024 un saldo de \$ **10.997.665.784.00**, presentando así una disminución del **6.50%** en comparación con la vigencia anterior, Los Pasivos totales que presenta la Empresa son de Origen Interno ya que solo se pactaron exclusivamente con terceros residentes en el Territorio Colombiano, y con las cuales se pactaron pagos inicialmente a corto plazo o inferiores a un año, están registradas por el valor neto y están contabilizadas en cuentas separadas, por cada concepto de Cuentas por Pagar: Obligaciones Financieras, a proveedores por pagar, los Honorarios y Servicios contratista, Mantenimientos Por Pagar, Arrendamientos, Servicios Públicos, Polizas, Retención en la Fuente, Contribuciones x Pagar, los beneficios a los empleados por pagar y los descuentos de nómina al personal de la empresa, de los cuales el mayor peso porcentual lo tiene la cuenta Costos y Gastos Por Pagar con el **59.90%**, seguidos de la cuenta por pagar a Beneficios a Empleados Por Pagar con el **12.65%**, Seguidos de Pasivos de Provisiones Fiscales con el **10.48%**, la cuentas por pagar a proveedores con el **9.84%**, y Obligaciones Financieras con el **3.39%**.

Los Saldos del Pasivo Total presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	348.412.700	914.540.778	-566.128.078	-61,90%	3,39%	8,32%
2105	CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	1.012.060.408	855.872.690	156.187.718	18,25%	9,84%	7,78%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6.158.714.213	7.279.542.867	-1.120.828.654	-15,40%	59,90%	66,19%
2201	RETENCION EN LA FUENTE	85.637.928	39.112.792	46.525.136	118,95%	0,83%	0,36%
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.301.133.282	1.152.264.126	148.869.156	12,92%	12,65%	10,48%
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	1.077.255.405	685.854.416	391.400.989	57,07%	10,48%	6,24%
2502	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	234.804.000	-	234.804.000	100,00%	2,28%	0,00%
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	64.317.319	70.478.115	-6.160.796	-8,74%	0,63%	0,64%
Total Pasivos		10.282.335.255	10.997.665.784	-715.330.529	-6,50%	#####	#####

Nota 6.1. 2101 - Obligaciones Financieras al Costo: Esta cuenta registra el saldo total pendiente de cancelar por conceptos de los Créditos recibidos así: **1) Comedal:** Credito No. 2210000013 por valor de \$ **1.000.000.000.00** recibido del día 28-Feb-2022 a un plazo de 48 Meses y una Tasa de Interés del **0,85%** Mensual, Saldo Por Pagar \$ **334.694.399.00**; **2) Banco Bogota:** Credito No. 954424471 por valor de \$ **1.000.000.000.00** recibido el día 01-Feb-2024 a un plazo de 36 Meses y una Tasa de Interés del IBR + 1.8%, Saldo Por Pagar al 31-Dic-2024 es de \$ **468.898.258.00**; **3) Bancolombia:** Credito No. **7240086695** por valor de \$ **189.000.000.00** recibido el día 20-Feb-2024 a un plazo de 12 Meses y una Tasa de Interés del IBR + 4%, Saldo Por Pagar \$ **110.250.000.00**; esta cuenta presenta una disminución del **61.90%** en comparación con el saldo de la vigencia anterior correspondiente a los abonos realizados por la Clínica Someda, y el cual y el cual representa el **3.39%** del pasivo total de la vigencia del 2025.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
210103	Bancos Nacionales - Creditos	348.412.700	914.540.778	-566.128.078	-61,90%	3,39%	8,32%
Total Pasivos		348.412.700	914.540.778	-566.128.078	-61,90%	3,39%	8,32%

Nota 6.2. 2105 - Cuentas Por Pagar al Costo: El saldo que Registra esta cuenta por concepto de la adquisición de bienes y servicios acreditado a los proveedores necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de su objeto social, presenta un saldo de \$ **1.012.060.408.00** para la vigencia del año 2025, el cual tiene un aumento del **18.25%** en Comparación con la vigencia del año 2024, originado principalmente en un mayor volumen de compras a crédito y obligaciones pendientes de pago generadas por adquisiciones efectuadas al cierre del período y el cual representa el **9.84%** del Pasivo Total de la vigencia del año 2025.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
210501	Proveedores Nacionales de Bienes y Servicios	1.012.060.408	855.872.690	156.187.718	18,25%	9,84%	7,78%
Total Pasivos		1.012.060.408	855.872.690	156.187.718	18,25%	9,84%	7,78%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.3. 2120 - Costos y Gastos Por Pagar al Costo: Esta cuenta registra el saldo por pagar de los acreedores de la Clínica Someda, por valor de \$ **6.158.714.213.00**, la cual Registra una disminución del **15.40%** en Comparacion con la vigencia del año 2024, originada por el pago de obligaciones causadas de vigencias anteriores y de vigencias de 2025, Por los conceptos de Honorarios y Servicios por Pagar del personal Administrativo y Asistencial de la clínica, Mantenimientos, Arrendamientos, servicios de Transporte, Encomiendas, Servicios Publicos, Polizas por Pagar y Servicios Integrales de Salud en que la empresa incurre y que tienen causalidad con el objeto social, y el cual representa el **59.90%** del Total del Pasivo de la vigencia del Año **2025**.

El mayor peso porcentual del esta en la cuenta de honorarios y servicios por pagar por \$5.405.654.633, equivalente al **52,57%** del total del pasivo, rubro que disminuye un **16,39%** frente a 2024 origina por pagos parciales de las vigencias anteriores y vigencia actual a médicos especialistas y prestadores vinculados a la operación. En segundo nivel se ubican los servicios de mantenimiento por pagar por \$354.595.247 (3,45%), manteniendo estabilidad frente al período anterior. En conjunto, este grupo representa el 59,90% del total del pasivo, conservando su mayor peso dentro de las obligaciones corrientes de la entidad.

En términos de análisis vertical, este rubro mantiene una participación relevante dentro del pasivo corriente, reflejando el peso estructural de las obligaciones operativas de corto plazo en la financiación normal de la prestación de servicios de salud; horizontalmente, la disminución observada evidencia una mayor aplicación de pagos para el saneamiento de obligaciones causadas durante la vigencia actual y vigencias anteriores.

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación por cada concepto, relacionando su variación de los años 2025 y 2024:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
212004	Honorarios y Servicios x Pagar	5.405.654.633	6.465.115.255	-1.059.460.622	-16,39%	52,57%	58,79%
212005	Servicios Tecnicos x Pagar	11.530.305	7.769.096	3.761.209	48,41%	0,11%	0,07%
212006	Servicios de Mantenimientos Por Pagar	354.595.247	354.508.109	87.138	0,02%	3,45%	3,22%
212008	Arrendamientos Operativos Por Pagar	767.650	974.848	-207.198	-21,25%	0,01%	0,01%
212009	Transporte, Fletes y Acarreos x Pagar	89.574.080	90.201.070	-626.990	-0,70%	0,87%	0,82%
212010	Servicios Publicos por Pagar	44.976.781	39.349.590	5.627.191	14,30%	0,44%	0,36%
212011	Seguros y Polizas	18.881.164	24.014.477	-5.133.313	-21,38%	0,18%	0,22%
212015	Servicios Generales Calificados y No Calificados x Pagar	232.734.353	297.610.422	-64.876.069	-21,80%	2,26%	2,71%
Total Pasivos		6.158.714.213	7.279.542.867	-1.120.828.654	-15,40%	59,90%	66,19%

Nota 6.4. 2201 - Retencion en la Fuente: La Empresa presenta y cancela oportunamente las Declaraciones de Retencion en la Fuente de la vigencia actual, mantenimiento un pasivo corriente sin morosidad.

El saldo de esta cuenta representa los descuentos de retencion en la fuente aplicados a las facturas de venta de los bienes y servicios por parte de la empresa, el cual registra un aumento del **118.95%** en comparacion con la vigencia anterior relacionada al aumento de la tarifa de la autoretencion del 1.1% al 3.5%, y el cual representa el **0.83%** del pasivo total de la Empresa Clínica Someda de la vigencia 2025.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
220101	Retencion en la Fuente Por Pagar	85.637.928	39.112.792	46.525.136	118,95%	0,83%	0,36%
Total Pasivos		85.637.928	39.112.792	46.525.136	118,95%	0,83%	0,36%

Nota 6.4. 2201 - Otros Impuestos: Esta Cuenta NO registra Saldo por pagar para esta vigencia.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
221103	Multas y Sanciones Por Pagar	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Pasivos		0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.5. 2301-Beneficios a los Empleados por Pagar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta representa los Salarios, las Prestaciones Sociales ya consolidadas, las Horas Extras y Recargos, Aportes Patronales y demas Pagos Laborales que al finalizar la vigencia no pudieron ser canceladas, las cuales registran un aumento del **12.92%** en comparacion con la vigencia anterior, esta variacion se ve reflejado en el concepto de salarios Psociales ya que para la vigencia 2025 hubo un incremento salarial que evidencia este aumento, este saldo representa el **12.65%** del pasivo total del de la Empresa Clinica Someda de la vigencia del 2025.

Al Cierre de la vigencia de 2025, la empresa esta debiendo a sus empleados unicamente el salario, Primas, Cesantias Consolidadas e Intereses de Cesantias y los Aportes de seguridad social correspondientes a Dic-2025, los cuales fueron cancelados en su totalidad a los empleados en el mes de Enero y Febrero de 2026, quedando paz y salvo con estas obligaciones para la vigencia de 2025.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
230101	Nominas Por Pagar	432.509.851	339.528.173	92.981.678	27,39%	4,21%	3,09%
230102	Cesantias Consolidadas Por Pagar	437.086.700	308.429.922	128.656.778	41,71%	4,25%	2,80%
230103	Intereses Sobre Cesantias Consolidadas Por Pagar	49.669.032	34.197.764	15.471.268	45,24%	0,48%	0,31%
230104	Vacaciones Consolidadas Por Pagar	268.218.277	200.732.529	67.485.748	33,62%	2,61%	1,83%
230105	Incapacidades y Licencias Laborales Por Pagar	13.651.741	11.827.971	1.823.770	15,42%	0,13%	0,11%
230106	Primas de Servicios Consolidadas Por Pagar	4.693.918	183.837.667	-179.143.749	-97,45%	0,05%	1,67%
230110	Aportes a Riesgos Laborales	11.047.300	9.114.500	1.932.800	21,21%	0,11%	0,08%
230120	Aportes a Fondos de Pension - Empleador	59.521.100	48.303.600	11.217.500	23,22%	0,58%	0,44%
230121	Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	2.125.100	1.250.100	875.000	69,99%	0,02%	0,01%
230122	Aportes Parafiscales Por Pagar - Empleador	19.799.000	15.041.900	4.757.100	31,63%	0,19%	0,14%
230123		2.811.263	-	2.811.263	100,00%	0,03%	0,00%
Total Pasivos		1.301.133.282	1.152.264.126	148.869.156	12,92%	12,65%	10,48%

Nota 6.6. 2403 - Provisiones Para Obligaciones Fiscales: Esta cuenta Registra un aumento del **57.07%** en Comparacion con la vigencia del año 2024 originado principalmente por una mayor base fiscal gravable y, en consecuencia, mayor provisión del impuesto sobre la renta del período, correspondiente a la provision del impuesto a la renta y complementarios de la empresa, y la cual representa el **10.48%** del pasivo total de la empresa de la vigencia 2025, para la vigencia del año gravable 2025 la tarifa de impuesto a la renta es del **35%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
240301	Provision de Impuesto de Renta y Complementarios	1.077.255.405	685.854.416	391.400.989	57,07%	10,48%	6,24%
Total Pasivos		1.077.255.405	685.854.416	391.400.989	57,07%	10,48%	6,24%

Nota 6.7. 2502 - Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos: Esta cuenta Registra un saldo pendiente de reclasificar y/o conciliar de \$234.804.000, frente a ausencia de saldo en 2024, reflejando una variación positiva del **100%**, originada por recursos recibidos pendientes de aplicación, legalización o definición contable al cierre del período. Este rubro representa el **2,28%** del total del pasivo y corresponde a valores reconocidos temporalmente como pasivo hasta tanto se determine su destinación definitiva o su correspondiente reclasificación contable..

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
250208	Otros Depositos Recibidos	234.804.000	-	234.804.000	100,00%	2,28%	0,00%
Total Pasivos		234.804.000	0	234.804.000	100,00%	2,28%	0,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 6. Clase: 2 - PASIVOS:

Nota 6.7. 2509 - Otros Descuentos de Nomina Por Pagar: El saldo de esta cuenta esta compuesto por los descuentos aplicados a los empleados de nomina como son aportes de pension, salud, cooperarivas, embargos y libranzas, el cual registra una disminucion del **8.74%** en comparacion con la vigencia anterior, y representa el **0.63%** del total del pasivo de la Empresa Clinica Someda.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
250901	Libranzas	21.137.097	35.878.936	-14.741.839	-41,09%	0,21%	0,33%
250904	Otros - Embargos Judiciales	4.902.222	3.442.579	1.459.643	42,40%	0,05%	0,03%
250905	Seguridad Social en Salud - Empleado	18.964.000	15.291.400	3.672.600	24,02%	0,18%	0,14%
250906	Seguridad Social en Pension - Empleado	18.964.000	15.394.200	3.569.800	23,19%	0,18%	0,14%
250907	Fondo de Solidaridad Pensional	350.000	471.000	-121.000	-25,69%	0,00%	0,00%
Total Pasivos		64.317.319	70.478.115	-6.160.796	-8,74%	0,63%	0,64%

Nota 7. Clase: 3 - PATRIMONIO:

El Patrimonio Representa el valor de los recursos de la entidad representados en los Activos una vez deducidas las obligaciones contraídas con terceros. Lo constituyen las cuentas Capital Suscrito y Pagado, Reservas Obligatorias, los Resultados del Ejercicio y Resultados de Ejercicios Acumulados; el patrimonio total de la entidad ha presentado un aumento para la vigencia del **Año Gravable 2025** equivalente a un **6.98%**, comparacion con la vigencia anterior, originado principalmente por la utilidad neta generada en el ejercicio y la acumulación de resultados retenidos.

Nota 7.1. 3101-Capital Suscrito y Pagado: El saldo de esta cuenta representa el valor total del capital suscrito, autorizado y pagado de la empres el cual esta compuesto por **22.000** Acciones con un valor nominal de \$ **10.000** cada una, del cual hasta la fecha de corte de los estados financieros no han tenido ninguna variacion, **su valor intrinseco al 31 de Diciembre de 2025 es de \$ 1.147.176.00**

Nota 7.2. 3301-Reservas: El saldo de esta cuenta representa el valor total la reserval legal estatutaria de la empresa, de acuerdo a lo estitupulado en los estatutos de la misma, esta cuenta No presenta varaciones frente al ño anterior.

Nota 7.3. 3501-Resultado del Ejercicio: El saldo que registra esta cuenta es por concepto de la Utilidad del Ejercicio contable de la vigencia del Año 2025, el cual registra una variacion de aumento del **13.03%** en comparacion con la vigencia del año 2024, asociado al comportamiento favorable del resultado operacional y financiero del período.

Nota 7.4. 3502-Resultado de Ejercicios Anteriores: El saldo de esta cuenta registra el saldo acumulado de las utilidades y perdidas de ejercicios anteriores de cada vigencia, y los ajustes contabilizados en la vigencia actual pertenecientes a conceptos de ejercicios anteriores y la reclasificacion de los ajustes realizados pertecientes a vigencias anteriores, dando cumplimiento a lo estipulado Los efectos de la aplicación por primera vez de la NIIF para Pymes, Nuevo marco Normativo aplicable según el Decreto 2420 de 2015, se presentó en una cuenta de Excedentes de ejercicios anteriores, denominada "Impacto por la Transición a la NIIF para Pymes", esta cuenta registra un aumento del **6.80%** en comparacion con la vigencia del año 2024.

Los Saldos del Patrimonio presentados en el Estado de Situación Financiera Comprativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
310101	Capital Autorizado	220.000.000	220.000.000	0	0,00%	0,87%	0,93%
330101	Reserva Legal	144.127.207	144.127.207	0	0,00%	0,57%	0,61%
350101	Utilidad del Ejercicio Vigencia Actual	1.225.750.208	1.084.416.371	141.333.837	13,03%	4,86%	4,60%
350201	Utilidad o Excedentes Acumulados del Ejercicio	23.647.995.818	22.143.331.412	1.504.664.406	6,80%	93,70%	93,86%
Total Patrimonio		25.237.873.233	23.591.874.990	1.645.998.243	6,98%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

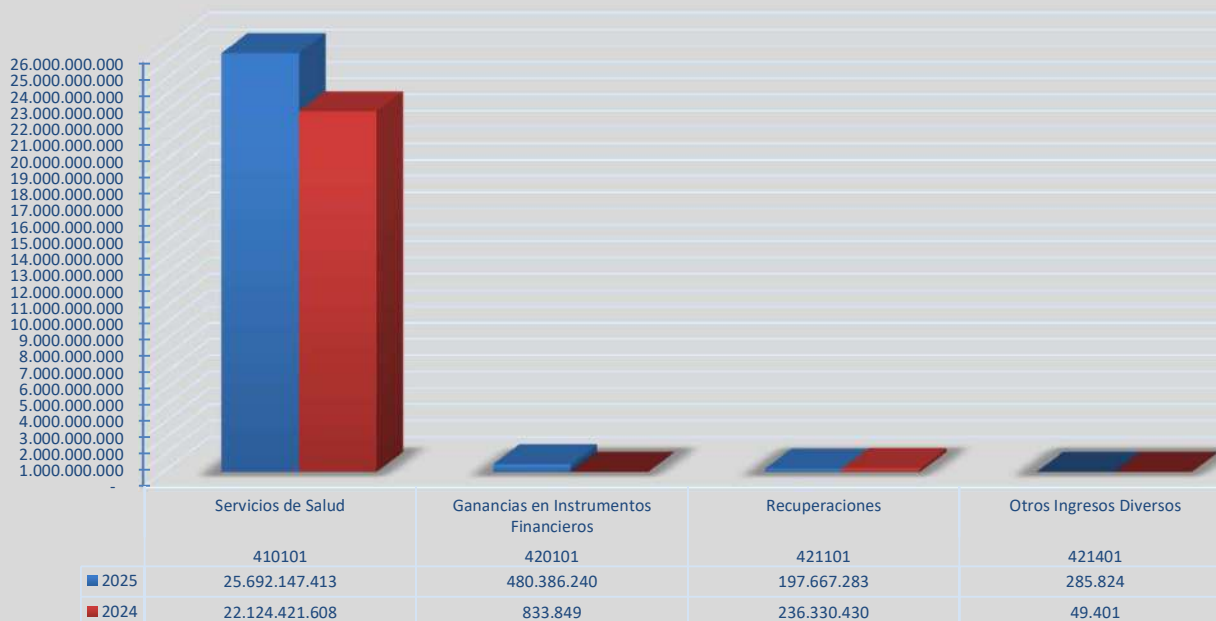
El Saldo Registrado en esta cuenta Representan los Ingresos Ordinarios Obtenidos por concepto de la Venta de Servicios de Salud en desarrollo del Objeto Social mas los Otros Ingresos No Operacionales que tiene la Empresa Clinica Someda S.A.S., los cuales registran un saldo total para la vigencia del año **2025** por valor de **\$ 26.370.486.760.00**, presentando asi una Variacion de aumento en los ingresos totales del **17.93%** en comparacion con los ingresos de la vigencia del año **2024**, esta varaiacion esta reflejanda en la cuenta los Ingresos operacionales por Servicios de Salud que presentaron una un incremento del **16.13%** en comparacion con la vigencia anterior.

Desde el análisis funcional de los ingresos operacionales, el mayor crecimiento se concentra en el Área Funcional de Hospitalización, que presenta un incremento del 34,60%, constituyéndose en el principal factor de expansión del ingreso operativo, debido al aumento en la facturación por estancia hospitalaria, atención integral de pacientes y mayor utilización de la capacidad instalada asistencial. Así mismo, el Área de Apoyo Diagnóstico registra un crecimiento del 26,00%, explicado por mayor demanda en servicios de laboratorio clínico, radiología e imágenes diagnósticas; mientras que Quirófanos y Salas de Parto presentan un incremento del 24,57%, asociado al aumento en procedimientos quirúrgicos practicados durante la vigencia.

Adicionalmente, dentro de los otros ingresos, la cuenta 4201 - Ganancias en Instrumentos Financieros presenta un crecimiento significativo, pasando de \$833.849 en 2024 a \$480.386.240 en 2025, equivalente a una variación del 57.510,70%, derivada principalmente de rendimientos financieros y de ingresos por intereses derivados en los procesos judiciales realizados a las empresas Organización Clínica Genral del Norte y la Gobernación del a Guajira.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
410101	Servicios de Salud	25.692.147.413	22.124.421.608	3.567.725.805	16,13%	97,43%	98,94%
420101	Ganancias en Instrumentos Financieros	480.386.240	833.849	479.552.391	57510,70%	1,82%	0,00%
421101	Recuperaciones	197.667.283	236.330.430	-38.663.147	-16,36%	0,75%	1,06%
421401	Otros Ingresos Diversos	285.824	49.401	236.423	478,58%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		26.370.486.760	22.361.635.288	4.008.851.472	17,93%	100,0%	100,0%

Total Ingresos Clinica Someda S.A.S. Año 2025





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: Esta cuenta registra los ingresos operacionales acumulados por concepto de la prestación de servicios de salud a los diferentes usuarios y entidades responsables de pago, derivados directamente del desarrollo del objeto social de Clínica Someda S.A.S.. Para la vigencia 2025 presenta un saldo total de \$25.692.147.413, frente a \$22.124.421.608 registrados en 2024, reflejando un incremento absoluto de \$3.567.725.805 equivalente al 16,13%.

El mayor peso porcentual de los ingresos por venta de servicios de salud durante 2025, descontando el efecto de devoluciones, rebajas y descuentos, se concentra en la Unidad Funcional de Hospitalización e Internación, que representa el 24,37% del total de ingresos operacionales y registra un crecimiento del 34,60%, explicado por mayor producción asistencial, incremento en estancia hospitalaria y fortalecimiento de servicios intrahospitalarios.

El mayor peso porcentual de los ingresos por venta de servicios de salud durante 2025, descontando el efecto de devoluciones, rebajas y descuentos, se concentra en la Unidad Funcional de Hospitalización e Internación, que representa el 24,37% del total de ingresos operacionales y registra un crecimiento del 34,60%, explicado por mayor producción asistencial, incremento en estancia hospitalaria y fortalecimiento de servicios intrahospitalarios.

Le sigue la Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico, con participación del 19,77% y aumento del 13,90%, asociado principalmente al incremento en servicios de laboratorio clínico, radiología e imágenes diagnósticas. La Unidad Funcional de Consulta Externa representa el 17,98% del total de ingresos y presenta crecimiento del 3,48%, mostrando estabilidad en la prestación de especialidades médicas contratadas durante la vigencia.

Por su parte, la Unidad Funcional de Urgencias participa con el 10,77% del total de ingresos y presenta un crecimiento del 12,42%, explicado por mayor flujo de pacientes atendidos durante la vigencia comparado con 2024. En contraste, la Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico muestra una disminución del 17,68%, con participación del 1,55%, relacionada con menor volumen de procedimientos terapéuticos realizados.

La cuenta 410190 - Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios presenta saldo débito de \$1.115.932.973, equivalente al 4,34% negativo del total de ingresos operacionales, con incremento del 5,85% frente a 2024, reflejando ajustes comerciales, notas crédito, depuración de facturación y conciliación de glosas aplicadas durante la vigencia.

La Clínica Someda S.A.S., para la vigencia del año 2025, se observa que el indicador GIRO / CAMA, matuvo un promedio anual similar a la vigencia del año 2024, lo que significó una utilización eficiente de la capacidad instalada de los diferentes servicios asistenciales, la empresa cuenta con 23 camas disponibles.

Desde el análisis operativo general, el comportamiento de 2025 evidencia recuperación en la capacidad productiva institucional, mayor utilización de áreas asistenciales y fortalecimiento de la facturación en servicios hospitalarios y diagnóstico

Los Saldos del Patrimonio presentados en el Estado de Situación Financiera Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
410101	Unidad Funcional de Urgencias	2.767.417.989	2.461.569.692	305.848.297	12,42%	10,77%	11,13%
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa	4.618.212.380	4.462.757.567	155.454.813	3,48%	17,98%	20,17%
410103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion	6.259.913.891	4.650.851.852	1.609.062.039	34,60%	24,37%	21,02%
410104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	4.461.670.989	3.681.483.376	780.187.613	21,19%	17,37%	16,64%
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.078.660.610	4.458.952.479	619.708.131	13,90%	19,77%	20,15%
410106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	398.081.998	483.553.940	-85.471.942	-17,68%	1,55%	2,19%
410107	Unidad Funcional de Mercadeo	3.224.122.529	2.979.477.138	244.645.391	8,21%	12,55%	13,47%
410190	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB)	(1.115.932.973)	(1.054.224.436)	-61.708.537	5,85%	-4,34%	-4,76%
Total Ingresos		25.692.147.413	22.124.421.608	3.567.725.805	16,13%	100,0%	100,0%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

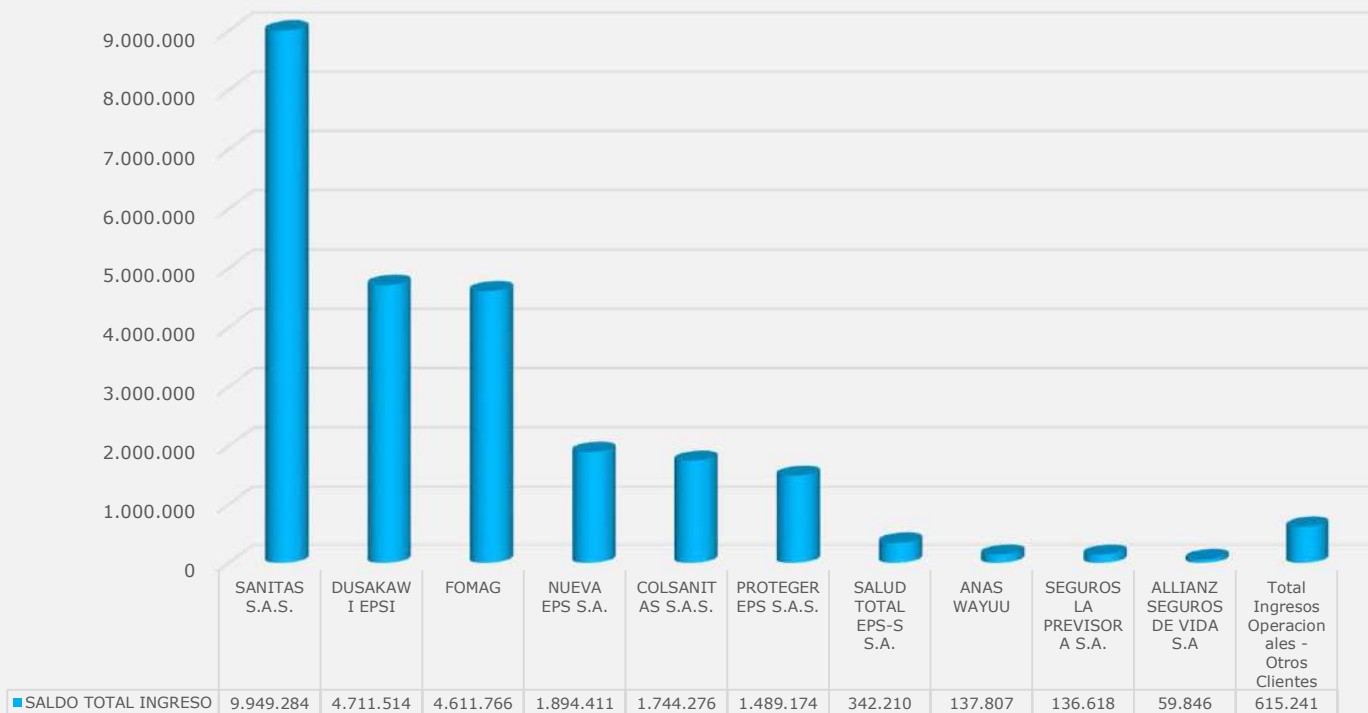
Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: La Clínica Someda SAS para la vigencia del año **2025**, reconoció un promedio de ingresos operacionales mensuales de **\$ 2.141.012.284.00**, estos presentaron una disminución del **16,13%**.

Los ingresos operacionales del año **2025** para la Clínica Someda SAS, el **97.61%** está concentrado en los 10 principales clientes como se muestra en la tabla, siendo la empresa SANITAS EPS el mayor cliente con el **38.73%** del total de los ingresos, seguidos de la Empresa DUSAKAWI EPSI con el **18.34%** y las empresas FOMAG - Fiduprevisora con el **17.95%**, Nueva EPS con el **7.37%**, Colsanitas con el **6.79%** y CAJACOPI EPS (Rpteger EPS) con el **5.80%**; manteniéndose igual que la vigencia de los años 2024 las empresas Sanitas y Dusakawi como los principales clientes de la Clínica Someda S.A.S, con el 57.06% del total de los ingresos operacionales.

NOMBRE DEL TERCERO	SALDO TOTAL INGRESO	Participacion %
SANITAS S.A.S.	9.949.284	38,73%
DUSAKAWI EPSI	4.711.514	18,34%
FOMAG	4.611.766	17,95%
NUEVA EPS S.A.	1.894.411	7,37%
COLSANITAS S.A.S.	1.744.276	6,79%
PROTEGER EPS S.A.S.	1.489.174	5,80%
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	342.210	1,33%
ANAS WAYUU	137.807	0,54%
SEGUROS LA PREVISORA S.A.	136.618	0,53%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	59.846	0,23%
Total Ingresos Operacionales - 10 Principales Clientes	25.076.906	97,61%
Total Ingresos Operacionales - Otros Clientes	615.241	2,39%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	25.692.147	100,00%

INGRESOS OPERACIONALES RECONOCIDOS POR TERCEROS AÑO 2025
Cifras en Miles de Pesos





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Ingresos Operacionales Por Unidad Funcional



Nota 8.1. 4101-Venta de Servicios de Salud: Para la vigencia del año 2024, la Unidad Funcional que mayor ingresos generaron fueron: **1)** Hospitalizacion con el **24.37%**, en la cual se prestan los servicios de Estancia General, Ucin y Home Care, **2)** Apoyo Diagnostico con el **19.77%**, se prestan servicios de Laboratorio Clinico, Rayos X, Radiologia, Procedimientos menores de ginecologia. **3)** Consulta Externa con el **17.98%**, se prestan atencion de consulta externa y procedimientos menores de todas las especialidades. **4)** Quirofano y Sala de Partos con el **17.37%**, se prestan servicios por las Cirugias o Intervenciones Quirurgicas de las Especialidades Urologia, Ginecologia, Oftalmologia, Otorrino, Ortopedia, Cirugia General, Neurologia. **5)** Unidad de Mercadeo o Farmacia con el **12.55%**, se venden los Medicamentos e Insumos Medicos Quirurgicos a los pacientes y/o usuarios de la clinica que asi lo requieran, estas atenciones vienen directamente direccionadas de las otras areas de atencion como urgencias, consulta externa y hospitalizacion. **6)** Urgencias con el **10.77%**, se prestan atencion de consulta e Interconsultas de la Atencion Primaria de Medicina General, Enfermeria y las Especialidades de Medicina Especializada que asi lo requieran. **7)** Apoyo Terapeutico con el **1.55%**, se prestan atencion de Terapias Fisicas y Respiratorias a todos los pacientes y/o usuarios de la clinica que asi lo requieran, estas atenciones vienen directamente direccionadas de las otras areas de atencion como urgencias, consulta externa y hospitalizacion.

Nota 8.2. 4201-Ganancias en Instrumentos Financieros: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por concepto de los rendimientos financieros de las entidades financieras y los ingresos por intereses originados en los procesos judiciales realizados a las empresas Organizacion Clinica Genral del Norte y la Gobernacion del a Guajira; el cual presenta un incremento del **57510.70%**, en comparacion al año 2024.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
420117	Intereses - Rendimientos Financieros	480.386.240	833.849	479.552.391	57510,70%	1,82%	0,00%
Total Ingresos		480.386.240	833.849	479.552.391	57510,70%	1,82%	0,00%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 8. Clase: 4 - INGRESOS:

Nota 8.4. 4211-Ingresos Por Reclamaciones de Incapacidades y Licencias: El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de las recuperaciones de Gastos y Costos de Vigencias Anteriores, Ingresos por descuentos por pronto pago y de las Reclamaciones de Incapacidades y Licencias Laborales de los empleados de nomina, la cual registra una disminucion del **16.36%** en comparacion con el ingresos de la vigencia anterior, y el cual representa el **0.75%** del total de los ingresos de la vigencia año 2025. **los cuales se detallan a continuacion:**

Subcuenta **421101-Ingresos Por Recuperaciones de Seguro:** Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia año2025.

Subcuenta **421105-Ingresos Por Descuentos Concedidos:** El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por la empresa por concepto de descuento por pronto pago a los proveedores, presenta un aumento del **357.99%**, y el cual representa el **0.17%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2025 para la empresa.

Subcuenta **421107-Ingresos Por Recuperacion Por Gastos Bancarios:** Esta cuenta NO registra saldos para la vigencia año 2025, y en comparacion al año 2024 registra una disminucion del **100.00%**, y para la vigencia 2025 no tiene representacion en los ingresos de la empresa.

Subcuenta **421109-Ingresos Por Reintegro de Otros Gastos y Costos:** El saldo que registra esta cuenta representan los ingresos obtenidos por el Pago de Recibido de las Incapacidades y Licencias Laborales de los Empleados de la Empresa, durante la Vigencia del **2025**, presenta una disminucion del **17.64%**, el cual representa el **0.58%** del total de los ingresos de la vigencia del año 2025 para la empresa.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
421105	Descuentos Concedidos	43.638.298	9.528.315	34.109.983	357,99%	0,17%	0,04%
421107	Recuperacion Por Gastos Bancarios	-	39.776.533	-39.776.533	-100,00%	0,00%	0,18%
421109	Reintegro de Otros Gastos y Costos	154.028.985	187.025.582	-32.996.597	-17,64%	0,58%	0,84%
Total Ingresos		197.667.283	236.330.430	-38.663.147	-16,36%	0,75%	1,06%

Nota 8.5. 4212-Otros Ingresos Por Indemnizaciones: Esta cuenta NO resgistra saldo para la vigencia año 2024, esta y presenta una disminucion del **100.00%** en comparacion con la vigencia anterior, y esta se detalla a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
421204	Ingresos Por Indemnizacion de Daño Emergente de Compañías de Seguros	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		0	0	0	100,00%	0,00%	0,00%

Nota 8.5. 4214-Otros Ingresos Diversos: El saldo de esta cuenta por concepto de otros ingresos diversos registra un incremento del **378.18%** en comparacion con la vigencia anterior, y esta compuesto por las siguientes Subcuentas:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
421401	Ingresos Por Aprovechamientos	285.824	49.350	236.474	479,18%	0,00%	0,00%
421414	Ajuste al Peso	-	51	-51	-100,00%	0,00%	0,00%
Total Ingresos		285.824	49.401	236.423	379,18%	0,00%	0,00%

Subcuenta 4214101- Ingresos Por Aprovechamiento: Registra un saldo para la vigencia 2025 de \$ **285.824.00** Por concepto de los aprovechamientos y ajustes menores no operacionales, el cual presenta un aumento del **479.18%** en comparacion con la vigencia anterior.

Subcuenta 421414 - Ajustes al Peso: Esta Cuenta NO Registra un saldo para la vigencia 2025 y tiene una disminucion de 100%, Por concepto de los sobrantes en las liquidaciones de las declaraciones tributarias de la vigencia del año 2025.



INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3



CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: Los gastos registrados por la Clínica Someda S.A.S. corresponden a erogaciones incurridas en el desarrollo del objeto social, relacionadas con la administración, operación y apoyo a la prestación de servicios de salud.

La Clínica Someda reconoce sus gastos bajo el principio de acumulación o devengo, es decir, en el momento en que ocurren los hechos económicos que los originan, independientemente de la fecha de pago, de conformidad con lo establecido en la Sección 2.36 de la NIIF para las PYMES (2015).

Al 31 de diciembre de 2025, los gastos totales ascendieron a \$6.767.093.144, presentando un incremento de \$1.648.337.361, equivalente a una variación del 32,20% frente al año 2024.

Desde el punto de vista del análisis vertical, los gastos representaron el 25,66% de los ingresos operacionales del periodo 2025, evidenciando un aumento frente al 19,41% registrado en 2024, lo cual indica una mayor participación en los ingresos.

El incremento de los gastos en el periodo 2025 se explica principalmente por los siguientes rubros:

1) Deterioro de cuentas por cobrar: Presenta un incremento de **56,33%**, Este comportamiento obedece al reconocimiento de deterioro asociado a cartera de vigencias anteriores, especialmente derivado de conciliaciones de glosas definitivas y baja de cartera con entidades como Coomeva, Cajacopi, Dusakawi y Sanitas, correspondientes a periodos anteriores. Este rubro representa el 12,37% de los ingresos, siendo el de mayor impacto en la estructura de gastos.

2) Otros gastos diversos: Registran un incremento del 75,87%, lo que evidencia mayores erogaciones no recurrentes o de naturaleza operativa complementaria que deben ser objeto de seguimiento.

3) Gastos por honorarios: Aumentan en 129,40%, pasando de \$79.020.000 a \$181.274.793, principalmente por la contratación de asesorías jurídicas especializadas, lo cual impacta la estructura administrativa.

4) Gastos legales: Presentan un incremento del 356,67%, por el aumento de la tarifa del costo del registro mercantil.

5) Gastos de personal (salarios y prestaciones): En conjunto reflejan incrementos moderados:

Sueldos y salarios: +8,77% y Prestaciones sociales: +14,72%; Estos aumentos están asociados al ajuste del salario mínimo decretado por el Gobierno Nacional y su efecto en cargas laborales.

Realizando un análisis vertical del total de los gastos de la empresa, no arroja como resultado que la participación de los gastos en la generación de los ingresos del periodo contable del año 2025 fue del **25.66%**.

Los Saldos de los Gastos en el ERI Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.009.155.408	927.772.996	81.382.412	8,77%	3,83%	4,15%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	68.669.453	47.174.472	21.494.981	45,56%	0,26%	0,21%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	207.140.173	227.056.054	-19.915.881	-8,77%	0,79%	1,02%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9.000.000	483.500	8.516.500	1761,43%	0,03%	0,00%
5105	PRESTACIONES SOCIALES	239.333.417	208.625.689	30.707.728	14,72%	0,91%	0,93%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	91.098.265	101.454.638	-10.356.373	-10,21%	0,35%	0,45%
5107	GASTOS POR HONORARIOS	181.274.793	79.020.000	102.254.793	129,40%	0,69%	0,35%
5108	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	100.817.218	72.372.330	28.444.888	39,30%	0,38%	0,32%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	2.950.000	6.400.000	-3.450.000	-53,91%	0,01%	0,03%
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	18.805.758	14.801.632	4.004.126	27,05%	0,07%	0,07%
5112	SEGUROS	117.094.652	111.161.530	5.933.122	5,34%	0,44%	0,50%
5113	SERVICIOS	281.311.852	256.796.219	24.515.633	9,55%	1,07%	1,15%
5114	GASTOS LEGALES	14.319.381	3.135.600	11.183.781	356,67%	0,05%	0,01%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	132.055.164	104.578.446	27.476.718	26,27%	0,50%	0,47%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	6.150.250	6.373.767	-223.517	-3,51%	0,02%	0,03%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	-	110.000	-110.000	-100,00%	0,00%	0,00%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROP, PLANTA Y EQUIPO	162.670.771	162.145.462	525.309	0,32%	0,62%	0,73%
5121	DETERIORO DE CATERA AL COSTO	3.262.919.839	2.087.140.904	1.175.778.935	56,33%	12,37%	9,33%
5122	DETERIORO DE INVENTARIOS	22.887.558	-	22.887.558	100,00%	0,09%	0,00%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES	4.255.464	9.996.074	-5.740.610	-57,43%	0,02%	0,04%
5136	OTROS GASTOS DIVERSOS	713.548.134	405.713.852	307.834.282	75,87%	2,71%	1,81%
5301	GASTOS FINANCIEROS	121.635.594	286.442.618	-164.807.024	-57,54%	0,46%	1,28%
Total Gastos		6.767.093.144	5.118.755.783	1.648.337.361	32,20%	25,66%	19,41%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



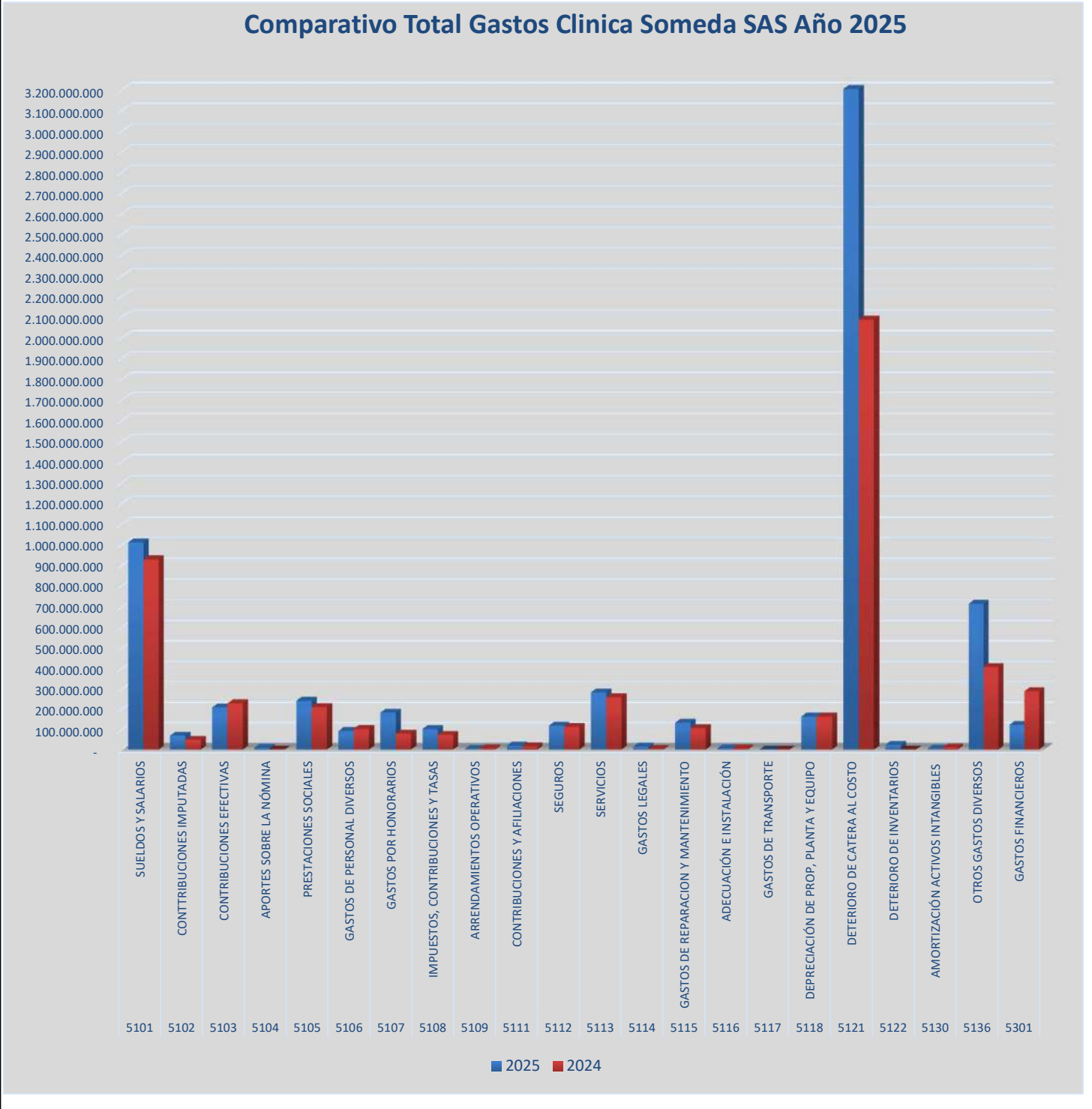
**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9. 51-Gastos de Administracion y Operacion: Representacion Grafica del Total de los Gastos de la Empresa:

Comparativo Total Gastos Clinica Someda SAS Año 2025





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.1. Cuentas 5101, 5102, 5103, 5104, 5105, 5106 - Gastos Laborales Diversos: Estas cuentas representan los gastos acumulado en que incurre la empresa y que tienen causalidad directa con los ingresos de la empresa de la vigencia del año 2025, por conceptos de Sueldos y Salarios, Contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nomina, Prestaciones Sociales y Gastos Diversos Laborales; las cuales registran un saldo total de \$ **1.624.396.716.00** para el Año 2025, y un Saldo Total de \$ **1.512.567.349.00** para el Año 2024, presentandose un aumento en los gastos laborales del **7.39%** en comparacion con la vigencia anterior, originado por el aumento al Salario Minimo establecido por el Gobierno Nacional del 9.54%, aumento que afecta directamente a los conceptos pagos de seguridad social y prestaciones sociales, estos gastos tiene una participacion dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **24.00%**, y en la generacion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **6.16%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510101	Sueldos	924.979.657	870.679.056	54.300.601	6,24%	3,51%	3,89%
510106	Horas extras y festivos	16.865.747	14.730.940	2.134.807	14,49%	0,06%	0,07%
510108	Auxilio de Transporte	64.920.004	42.363.000	22.557.004	53,25%	0,25%	0,19%
510109	Bonificaciones	2.390.000	-	2.390.000	100,00%	0,01%	0,00%
Total Gastos		1.009.155.408	927.772.996	81.382.412	8,77%	3,83%	3,52%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510201	Incapacidades Laborales	68.669.453	47.174.472	21.494.981	45,56%	0,26%	0,21%
510205	Indemnizaciones Laborales	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		68.669.453	47.174.472	21.494.981	45,56%	0,26%	0,18%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510301	Aportes al ARL	15.998.600	10.342.300	5.656.300	54,69%	0,06%	0,05%
510302	Aportes a la EPS	23.357.324	15.360.012	7.997.312	52,07%	0,09%	0,07%
510303	Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantias	127.726.349	167.308.042	-39.581.693	-23,66%	0,48%	0,75%
510304	Aportes a Cajas de Compensacion Familiar	40.057.900	34.045.700	6.012.200	17,66%	0,15%	0,15%
Total Gastos		207.140.173	227.056.054	-19.915.881	-8,77%	0,79%	0,86%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510401	Aportes al ICBF	5.400.000	290.100	5.109.900	1761,43%	0,02%	0,00%
510402	Aportes al SENA	3.600.000	193.400	3.406.600	1761,43%	0,01%	0,00%
Total Gastos		9.000.000	483.500	8.516.500	1761,43%	0,03%	0,00%

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510501	Cesantias	91.511.390	77.955.263	13.556.127	17,39%	0,35%	0,35%
510502	Intereses a las Cesantias	9.640.831	8.431.266	1.209.565	14,35%	0,04%	0,04%
510503	Vacaciones	48.405.231	45.262.856	3.142.375	6,94%	0,18%	0,20%
510505	Prima de Servicios	89.775.965	76.976.304	12.799.661	16,63%	0,34%	0,34%
Total Gastos		239.333.417	208.625.689	30.707.728	14,72%	0,91%	0,79%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.1. Cuentas 5106 - Gastos Laborales Diversos: Esta cuenta registra el saldo en que incurrió la empresa por concepto de: **510602:** viaticos de los empleados por valor de **\$ 2.880.000.00**; Cuenta **510604:** Los Gastos por la compra de la Dotacion de uniformes para los empleados del area administrativa y asistencial durante la vigencia de 2025, segun lo establecido en los Artículos 230 y siguientes del Código Sustantivo del Trabajo, por valor de **\$ 27.659.689.00** para la vigencia del año 2025; Cuenta **510608:** Esta Cuenta Registra los gastos en que incurrió la empresa por concepto de las Contribuciones a la Educacion de los Empleados segun lo establecido en el Artículo 107-2 E.T., y el Acta de Beneficios a Empleados de la Empresa durante la vigencia del año 2025 por valor de **\$ 57.882.576.00**, esta cuenta registra una disminucion del **5.50%**, y para la generacion de los ingresos de la vigencia tienen una participacion del **0.35%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510602	Viaticos Ocasionales	2.880.000	580.000	2.300.000	396,55%	0,01%	0,00%
510604	Dotacion y Suministros a Trabajadores	27.659.689	38.847.840	-11.188.151	-28,80%	0,10%	0,17%
510605	Capacitacion al Personal	2.676.000	773.500	1.902.500	245,96%	0,01%	0,00%
510608	Otros Gastos del Personal Diversos	57.882.576	61.253.298	-3.370.722	-5,50%	0,22%	0,27%
Total Gastos		91.098.265	101.454.638	-10.356.373	-10,21%	0,35%	0,38%

Nota 9.2. Cuentas 5107 - Gastos Por Honorarios: Estas cuentas representan el gasto por conceptos de Honorarios del personal Administrativo acumulado que tienen causalidad con los ingresos de la entidad de la vigencia, el cual registra un saldo total Para el año 2025 de **\$ 181.274.793.00**, presentando un aumento en los gastos de Honorarios del **129.40%** en comparacion con la vigencia anterior, aumento que se ve reflejado en las subcuentas de Honorarios por Avaluos, Honorarios Asesorias Juridicas y Otros Honorarios; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado de la Empresa un **2.68%** y en la generacion del total de los ingresos tienen una participacion del **0.69%**, para la vigencia del año 2025 la empresa solo incurrió en gastos de honorarios por Revisoria Fiscal, estas cuentas se detallan por concepto a continuacion:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510702	Honorarios Revisoria Fiscal	30.000.000	30.000.000	0	0,00%	0,11%	0,13%
510704	Honorarios Por Avaluos	3.690.000	6.000.000	-2.310.000	-38,50%	0,01%	0,03%
510705	Honorarios Asesorias Juridicas	134.047.000	36.500.000	97.547.000	267,25%	0,51%	0,16%
510706	Honorarios Asesorias Financieras - Administrativas	1.000.000	6.520.000	-5.520.000	-84,66%	0,00%	0,03%
510708	Otros Honorarios	12.537.793	-	12.537.793	100,00%	0,05%	0,00%
Total Gastos		181.274.793	79.020.000	102.254.793	129,40%	0,69%	0,30%

Nota 9.3. Cuentas 5108 - Gastos Por Impuestos, Contribuciones y tasas: Estas subcuentas representan el gasto por conceptos de los impuestos de los vehiculos de propeidad de **Clinica Someda SAS** acumulados que tienen causalidad con los ingresos de la entidad de la vigencia del 2025, y el El Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) que es el impuesto indirecto del orden nacional que se le aplica a las transacciones financieras realizadas por la empresa, esta cuenta registra una variacion de aumento del **39.30%** en comparacion con la vigencia anterior, estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado de la Empresa un **1.49%**, y en la generacion de los ingresos tienen una participacion del **0.38%**.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510801	Industria y Comercio	-	4.115	-4.115	-100,00%	0,00%	0,00%
510803	Impuesto Predial	25.204.842	12.962.100	12.242.742	94,45%	0,10%	0,06%
510804	Impuesto Derechos Sobre Instrumentos Publicios	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
510807	Impuestos de Vehiculos	6.468.000	6.145.000	323.000	5,26%	0,02%	0,03%
510812	Gravamen al Movimiento Financieros	69.144.376	53.261.115	15.883.261	29,82%	0,26%	0,24%
Total Gastos		100.817.218	72.372.330	28.444.888	39,30%	0,38%	0,27%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.4. Cuentas 5109 - Gastos Por Arrendamientos Operativos: Estas subcuentas representan el gasto por conceptos de los arrendamiento de Edificaciones, de Maquinarias de Contruccion, Muebles y Enseres, Equipos de Transporte y Arriendo del espacio publicitario en radio para los anuncios alusivos a los servicios de salud que presta la clinica, presentandose una disminucion en los gastos del **53.91%** en comparacion con la vigencia anterior, en el año 2024 estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.04%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.01%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
510907	Equipos de Transporte	-	4.000.000	-4.000.000	-100,00%	0,00%	0,02%
510908	Otros Arrendamientos	2.950.000	2.400.000	550.000	22,92%	0,01%	0,01%
Total Gastos		2.950.000	6.400.000	-3.450.000	-53,91%	0,01%	0,02%

Nota 9.5. Cuentas 5111 - Gastos Por Contribuciones y Afiliacion: Estas subcuentas registra el gasto por conceptos de la contribucion de vigilancia a la Supersalud del año gravable 2025; esta cuenta presento un incremento del 27.05%, debido al la actualizacion de la formula para calcular este valor segun la resolucion de la supersalud No. 2025920040005394-6 del 07 de Julio de 2025, estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.28%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.07%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511101	Contribuciones	18.805.758	14.801.632	4.004.126	27,05%	0,07%	0,07%
Total Gastos		18.805.758	14.801.632	4.004.126	27,05%	0,07%	0,06%

Nota 9.6. Cuentas 5112 - Gastos Por Seguros: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de las polizas y seguros de Responsabilidad Civil, Cumplimientos de Contratos, SOAT de Vehiculos y contra todo riesgo de los Vehiculos de Propiedad de Clinica Someda; El cual registra un saldo total de **\$ 117.094.652.00** Para el Año 2025, presentandose un aumento del **5.34%** en comparacion con la vigencia anterior, la variacion de este gasto esta se evidencia en la poliza de responsabilidad civil la cual tuvo un aumento del **10.00%**, y la poliza de los SOAT con un aumento del **81.29%**; estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **1.73%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.44%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comprativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511202	Poliza de Cumplimientos	1.372.802	682.848	689.954	101,04%	0,01%	0,00%
511206	Poliza de Sustraccion y Hurtos	60.665.173	62.087.207	-1.422.034	-2,29%	0,23%	0,28%
511210	Polizas de Responsabilidad Civil y Extracontractual	50.412.862	45.829.875	4.582.987	10,00%	0,19%	0,20%
511212	Seguro Obligatorio de Accidente de Transito SOAT	4.643.815	2.561.600	2.082.215	81,29%	0,02%	0,01%
Total Gastos		117.094.652	111.161.530	5.933.122	5,34%	0,44%	0,42%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.7. Cuentas 5113 - Gastos Por Servicios: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de los Servicios Publicos, Servicios de Vigilancia, el Servicio de Soporte Tecnico de la Empresa R-FAST sobre el Manejo del Software (Asistencia Tecnica), Servicios de Transportes, Servicios de Encomiendas, Servicio de Monitoreo de los Vehiculos, el los cuales tiene causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; El cual registra un Saldo Total de **\$ 281.311.852.00** Para el Año 2025, presentandose una variacion de aumento del **9.55%** en comparacion con la vigencia anterior, esta variacion se evidencia en las subcuenta de gastos por soporte por asistencia tecnica que tuvo un incremento del **40.04%** debido al aumento de la tarifa del costo del servicios prestado del soporte del Software RFAST, el Concepto de vigilancia y seguridad disminuyo en un **98.89%** originado por la reclasificacion del gastos por recoleccion de residuos solidos y peligros a las cuentas del costos (6101); estos gastos representan dentro del total de los gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **4.16%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **1.07%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511301	Servicio de Aseo	462.850	41.730.919	-41.268.069	-98,89%	0,00%	0,19%
511302	Vigilancia y Seguridad	21.168.700	22.469.718	-1.301.018	-5,79%	0,08%	0,10%
511304	Asistencia Tecnica	84.375.178	60.248.656	24.126.522	40,04%	0,32%	0,27%
511305	Servicio de Procesamiento de Datos Electronicos	1.602.435	1.168.212	434.223	37,17%	0,01%	0,01%
511306	Acueducto y Alcantarillado	16.657.921	13.836.960	2.820.961	20,39%	0,06%	0,06%
511307	Energia Electrica	18.211.005	17.894.275	316.730	1,77%	0,07%	0,08%
511308	Servicio de Telefono, Internet y TV Satelital	54.444.387	45.279.706	9.164.681	20,24%	0,21%	0,20%
511309	Transporte, Fletes y Acarreos	47.753.862	38.491.869	9.261.993	24,06%	0,18%	0,17%
511310	Servicio de Gas Natural	11.635.514	9.675.904	1.959.610	20,25%	0,04%	0,04%
511311	Servicios Publicidad	25.000.000	6.000.000	19.000.000	316,67%	0,09%	0,03%
511313	Otros Servicios - Servicios Integrales de Salud		-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		281.311.852	256.796.219	24.515.633	9,55%	1,07%	0,97%

Nota 9.8. Cuentas 5114 - Gastos Legales: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de los tramites necesarios para la actualizacion de la documentacion legal de la empresa, como son la Actualizacion del Registro Mercantil en Camara de Comercio y Tramites notariales de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 14.319.381.00**, el cual registra un aumento del **356.67%** en comparacion con la vigencia anterior, esta variacion de disminucion se evidencia en la subcuenta de Registro Mercantil debido al aumento de la tarifa establecida por la camara de comercio; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **0.21%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.05%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511401	Notariales	90.797	-	90.797	0,00%	0,00%	0,00%
511402	Registro Mercantil	11.292.600	3.135.600	8.157.000	260,14%	0,04%	0,01%
511403	Tramites y Licencias	2.935.984	-	2.935.984	100,00%	0,01%	0,00%
Total Gastos		14.319.381	3.135.600	11.183.781	356,67%	0,05%	0,01%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.9. Cuentas 5115 - Gastos Por Reparaciones y Mantenimientos: Estas subcuentas representan el Gasto en que incurre la empresa y que tienen causalidad con la generacion de los ingresos, por conceptos de los Mantenimientos realizados a todos los activos de la Propiedad, Plantas y Equipos (Edificaciones, Maquinarias y Equipos, Equipos e Instrumental Medico, Equipos de Oficinas, Equipos de Comunicacion y Computacion, Equipos de Transportes, Equipos de Plantas y Redes Electricas) para mantenerlos en un optimo funcionamiento y poder atender las necesidades de sus usuarios garantizar y prestacion de servicio de alta calidad, los cuales tiene causalidad con los ingresos por recibido durante la vigencia; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 132.055.164.00** para el Año 2025, presentando una variacion de aumento del **26.27%** en comparacion con la vigencia anterior, esta variacion esta registrada en el mantenimiento y reparaciones de las plantas y redes electricas; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **1.95%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.50%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2023	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2023
511502	Contruccion y Edificaciones	6.227.160	14.699.125	-8.471.965	-57,64%	0,02%	0,07%
511503	Maquinarias y Equipos	24.691.684	14.727.150	9.964.534	67,66%	0,09%	0,07%
511505	Equipos de Oficinas	1.518.892	3.390.004	-1.871.112	-55,19%	0,01%	0,02%
511506	Equipos de Comunicación y Computacion	47.381.489	59.081.540	-11.700.051	-19,80%	0,18%	0,26%
511508	Mantenimiento Hospitalarios	17.264.956	9.583.491	7.681.465	80,15%	0,07%	0,04%
511509	Equipos de Transporte	3.124.048	1.130.750	1.993.298	176,28%	0,01%	0,01%
511510	Plantas y Redes	31.846.935	1.966.386	29.880.549	1519,57%	0,12%	0,01%
511512	Otros Mantenimientos	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		132.055.164	104.578.446	27.476.718	26,27%	0,50%	0,40%

Nota 9.10. Cuentas 5116 - Gastos de Reparaciones: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de reparaciones instalaciones electricas y locativas de la Empresa gastos que tiene relacion de causalidad con los ingresos que obtiene la empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 6.150.250.00**, los cuales presentaron una variacion de disminucion del **3.51%** en comparacion con la vigencia anterior; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **00.09%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.02%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511601	Instalaciones Electricias	3.772.250	-	3.772.250	100,00%	0,01%	0,00%
511603	Reparaciones Locativas	-	-	0	0,00%	0,00%	0,00%
511604	Adecuaciones e Instalaciones No Locativas	2.378.000	6.373.767	-3.995.767	-62,69%	0,01%	0,03%
Total Gastos		6.150.250	6.373.767	-223.517	-3,51%	0,02%	0,02%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.11. Cuentas 5117 - Gastos de Transporte: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de Alojamiento y Pasajes Aereos de Empleados de la Empresa por la realizacion de Funciones Relacionadas con su Cargo; esta cuenta NO registra saldo para la vigencia del año 2025, y tiene presentando una disminucion del **100.00%**, para la vigencia del 2024.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511701	Alojamiento y Manutencion	-	110.000	-110.000	-100,00%	0,00%	0,00%
Total Gastos		0	110.000	-110.000	100,00%	0,00%	0,00%

Nota 9.12. Cuentas 5118 - Gastos Por Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipos, : Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por el concepto de las depreciacion aplicada en forma general a los activos fijos que son utilizados para la prestacion de los servicios de salud, utilizando el metodo de linea recta dicriminando el valor en libros a lo largo de su vida util. (**Seccion 17 NIIF Para Pymes-2015**); esta cuenta registra un saldo total de \$ **162.670.771**, presentando variacion de aumento del **0.32%**, Estos gastos NO representan salida de dinero para la empresa; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **2.40%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **0.62%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
511801	Construcciones y Edificaciones	86.298.696	88.260.036	-1.961.340	-2,22%	0,33%	0,39%
511802	Maquinarias y Equipos	16.928.040	18.137.184	-1.209.144	-6,67%	0,06%	0,08%
511803	Equipos de Oficinas	24.700.819	25.605.493	-904.674	-3,53%	0,09%	0,11%
511804	Equipos de Comunicación y Computacion	16.613.700	14.382.237	2.231.463	15,52%	0,06%	0,06%
511806	Equipos de Transporte	17.653.282	15.227.664	2.425.618	15,93%	0,07%	0,07%
511807	Plantas y Redes	476.234	532.848	-56.614	-10,62%	0,00%	0,00%
Total Gastos		162.670.771	162.145.462	525.309	0,32%	0,62%	0,61%

Nota 9.13. Cuentas 5121 - Gastos Por Deterioro de Cuentas Por Cobrar: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos del Deterioro de las Cuentas por Cobrar reconocidas como ingresos en las Vigencias Anteriores y que se les dieron de baja en los Estados Contables, porque no fueron radicadas, por glosas definitivas aplicadas por los Deudores las Facturas por diferencias en tarifas o por servicios no contratados, segun lo establecido en la **Seccion 11.32 NIIF Para Pymes-2015 y el Artículo 45 del Estuto Tributario**, cuyos gastos NO representan salida de dinero para la empresa; esta cuenta presenta un aumento del **56.33%** en comparacion con la vigencia anterior este aumento se origino por el reconocimiento de las notas creditos de las facturas de venta de vigencias anteriores de los terceros de Cajacopi, Dusakawi, Sanitas por conciliacion de glosas definitivas de cartera años 2023-2022-2021-2020-2019, y la Baja de la Cartera del saldo de Coeemva EPS en Liquidacion esta cuenta de gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **48.22%**, y en la obtencion del total de los ingresos de la empresa tienen una participacion del **12.37%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
512101	Deterioro Deudores del Sistema al Costo	3.262.919.839	2.087.140.904	1.175.778.935	56,33%	12,37%	9,33%
Total Gastos		3.262.919.839	2.087.140.904	1.175.778.935	56,33%	12,37%	7,91%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.13. Cuentas 5122 - Gastos Por Deterioro de Inventarios: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos del Deterioro de los inventarios reconocidos a través de las compras de mercancías para la venta o prestación de servicios, según lo establecido en la Sección 13 NIIF Para Pymes-2015 y el Artículo 64 del Estuto Tributario, cuyos gastos al momento de su reconocimiento NO representan salida de dinero para la empresa; esta cuenta presenta una variación de aumento del **100.00%** en comparación con la vigencia anterior, esta cuenta de gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **00.09%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
512201	Deterioro de Inventarios Para Ser Vendidos	22.887.558	-	22.887.558	100,00%	0,09%	0,00%
Total Gastos		22.887.558	0	22.887.558	0,00%	0,09%	0,00%

Nota 9.14. Cuentas 5130 - Gastos Por Amortizacion de Intangibles: Estas subcuentas representan el gasto en que incurre la empresa por conceptos de la amortización de los componentes del software de R-FAST, cuyos gastos no representan salida de dinero para la empresa, esta cuenta registra saldo para la vigencia del año 2024, de **\$ 4.255.464.00** que representa una disminución del 57.43% en comparación con la vigencia anterior, originado por la amortización de las licencias del Software KIBOX y del Sistema Smart Electronic Service, durante la vigencia del año 2025 se amortizaron el gasto en un **24.03%**, para un saldo acumulado amortizado del **\$ 60.32%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
513003	Programas y Aplicaciones Informaticas	4.255.464	9.996.074	-5.740.610	-57,43%	0,02%	0,04%
Total Gastos		4.255.464	9.996.074	-5.740.610	-57,43%	0,02%	0,04%

Nota 9.15. Cuentas 5136 - Gastos Diversos: El saldo de estas subcuentas representa aquellos gastos acumulados de la vigencia del año 2023 en que incurre la empresa y que tienen causalidad con la generación de sus ingresos, por concepto de otros gastos diversiones los cuales se detallan a continuación: Compras de Elementos de Aseo y Cafetería, Papelería y Útiles de Oficina, Fotocopias, Gastos Por Combustibles y Lubricantes, Compras de Comidas Preparadas Para los pacientes hospitalizados en la Clínica Someda, Compras de Repuestos, Materiales y Accesorios para el Mantenimiento Correctivo Menor de los Equipos Medicos, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computo, de Comunicaciones, Plantas y Redes y de Edificaciones de propiedad de la Empresa; esta cuenta registra un saldo total de **\$ 713.548.134.00** para la vigencia del año 2025, mostrando una variación de aumento del **75.87%** en comparación con la vigencia anterior; esta disminución se ve reflejada en los conceptos de: Compras de Repuestos y Materiales, Compra de Papelería; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **10.54%**, y en la generación del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **2.71%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Analisis Vertical	
						2025	2024
513604	Elementos de Aseo y Cafetería	134.601.324	86.355.646	48.245.678	55,87%	0,51%	0,39%
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias	27.705.400	17.936.977	9.768.423	54,46%	0,11%	0,08%
513606	Combustibles y Lubricantes	5.461.714	7.881.112	-2.419.398	-30,70%	0,02%	0,04%
513609	Gastos de Estampillas	115.300	56.400	58.900	104,43%	0,00%	0,00%
513611	Casino y Restaurante	12.330.721	6.074.429	6.256.292	102,99%	0,05%	0,03%
513614	Compras Repuestos, y Materiales	530.545.106	259.504.356	271.040.750	104,45%	2,01%	1,16%
513615	Multas y Sanciones	2.788.569	27.904.932	-25.116.363	-90,01%	0,01%	0,12%
Total Gastos		713.548.134	405.713.852	307.834.282	75,87%	2,71%	1,54%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 9. Clase: 5 - GASTOS:

Nota 9.16. Cuentas 5301 - Gastos Financieros: Estas subcuentas representan los gastos en que incurre la empresa por conceptos de los gastos financieros que se general por el manejo de los dineros en las cuentas bancarias como son: Gastos Por Chequeras, papelerías, portes, Comisiones Bancarias, Comisiones del Fondo Nacional de Garantías por los Créditos Recibidos durante la vigencia, Intereses Corrientes de las Cuotas de los Créditos, Intereses moratorios y los ajustes al peso que se registran cuando se elaboran las declaraciones de retención en la fuente de la empresa; esta cuenta registra un saldo de \$ **121.635.594.00** en comparación con la vigencia anterior, presentando una disminución del **57.54%** variación originada en el pago de los intereses corrientes de las obligaciones financieras, que para el **2025** presentó una disminución del **63.27%** en comparación con la vigencia anterior, la Clínica Someda para el 2025 solo tenía 3 créditos vigentes, de los cuales para dic2025 ya había cancelado el 95% de los créditos de comedal y bancolombia, se encontraban en su etapa final de amortización, lo que implicó una reducción natural en la causación de intereses, contribuyendo significativamente a la disminución del gasto financiero total del período; estos gastos representan dentro del Total de los Gastos presentados en el Estado de Resultado Integral de la Empresa un **1.80%**, y en la obtención del total de los ingresos de la empresa tienen una participación del **0.46%**.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
530101	Gastos Bancarios	6.295.454	6.653.529	-358.075	-5,38%	0,02%	0,03%
530102	Comisiones	41.794.832	79.314.693	-37.519.861	-47,31%	0,16%	0,35%
530103	Intereses	73.545.277	200.246.119	-126.700.842	-63,27%	0,28%	0,90%
530114	Ajustes al Valor	31	228.277	-228.246	-99,99%	0,00%	0,00%
Total Gastos		121.635.594	286.442.618	-164.807.024	-57,54%	0,46%	1,09%

Nota 9.17. Cuenta 550101 - Provision del Impuesto de Renta y Complementarios:

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión del **35%** de las Utilidades netas de la empresa Clínica Someda de SAS para el impuesto de renta y complementarios de la vigencia del año 2024:

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
550101	Provision del Impuesto de Renta y Complementarios	1.077.255.405	685.854.416	391.400.989	57,07%	4,09%	3,07%
Total Gastos		1.077.255.405	685.854.416	391.400.989	57,07%	4,09%	2,60%



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Nota No. 10.1. Cuenta 6101 - Costo de Venta de Servicios: Esta cuenta representa en el Estado de Resulta Integral, el saldo acumulado de los Costos de Venta y Operacionales en que incurre la empresa Clínica Someda para la prestación de los servicios de salud a todos sus clientes en el desarrollo de su objeto social y que tienen causalidad con los ingresos que genere, los cuales se detallan a continuación por cada Unidad Funcional de la Empresa: Sueldos y Salarios, Aportes Patronales y Parafiscales, Prestaciones Sociales, Honorarios, mantenimientos y Reparaciones, Arrendamientos, Servicios de Transporte, Compras y Consumos de Materiales e Insumos Medicos, Materiales de Aseo, Papelerías y Depreciaciones, con un saldo total de **\$ 17.300.388.003.00**, mostrando una variación de aumento del **11.81%** en comparación con la Vigencia Anterior, esta disminución va directamente relacionada con la variación negativa que tuvieron los ingresos en el área de hospitalización en el servicios de Home Care, ya que desde el mes de febrero de 2024, se dejó de contratar el servicio de Home Care con las empresas Sanitasa EPS y Clínica General del Norte, ya que NO había rentabilidad en la ejecución de estos contratos, los costos de ventas tienen una participación del **65.61%** en la generación de los ingresos de la empresa.

Los Saldos de los por grupo de Gastos Laborales del Estado de Resultado Integral Comparativos al 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024 son los siguientes:

Análisis por unidades funcionales:

Hospitalización e Internación: Presenta un incremento del 23,36%, asociado al fortalecimiento de la operación intrahospitalaria tras la eliminación del servicio de Home Care, concentrando mayor volumen de atención directa.

Apoyo Diagnóstico: Registra un crecimiento del 34,84%, explicado por mayor demanda en servicios complementarios (laboratorio, imágenes diagnósticas), lo cual impacta directamente el consumo de insumos y costos técnicos.

Urgencias: Aumenta en 11,89%, en línea con el incremento en la demanda de atención inmediata.

Quirófanos y Sala de Partos: Presenta un crecimiento moderado del 3,53%, manteniendo estabilidad operativa.

Consulta Externa y Apoyo Terapéutico: Disminuyen (-2,34% y -5,86% respectivamente), reflejando ajustes en la demanda o eficiencia en la prestación del servicio.

Mercadeo: Incrementa en 8,82%, asociado a estrategias de posicionamiento y captación de usuarios.

Conclusión:

El comportamiento del costo de ventas refleja una reconfiguración del modelo operativo, pasando de servicios de atención domiciliaria (Home Care) hacia una mayor concentración en servicios intrahospitalarios y de apoyo diagnóstico. Esto genera incrementos en ciertas unidades funcionales, pero mantiene una relación costo-ingreso controlada, coherente con la operación del sector.

Nota – Análisis de Rentabilidad por Unidad Funcional

La rentabilidad por unidad funcional se analiza como la relación entre los ingresos operacionales generados por cada área y sus respectivos costos de prestación del servicio, permitiendo evaluar la eficiencia y sostenibilidad de cada línea de negocio.

Para la vigencia 2025, se observa el siguiente comportamiento:

Apoyo Terapéutico (74,97%) y Apoyo Diagnóstico (63,07%) presentan los niveles más altos de rentabilidad, lo cual indica que son unidades altamente eficientes, con buena absorción de costos y generación de márgenes operacionales favorables.

Quirófanos y Sala de Partos (51,18%) también muestra una rentabilidad sólida, característica de servicios especializados con mayor valor agregado.

Consulta Externa (25,98%) y Hospitalización (25,10%) mantienen niveles de rentabilidad moderados, propios de servicios con alta carga operativa y costos fijos significativos.

Urgencias (12,92%) refleja una rentabilidad baja, lo cual es consistente con su naturaleza, ya que es un servicio de alta demanda pero con limitaciones tarifarias y alta presión de costos.

Mercadeo (18,42%) evidencia una rentabilidad limitada, siendo una unidad de apoyo estratégico más que generadora directa de margen.

Conclusión de rentabilidad:

La estructura de rentabilidad evidencia que la Clínica Someda S.A.S. depende en gran medida de las unidades de apoyo diagnóstico y terapéutico como generadoras de margen, mientras que servicios como urgencias y hospitalización operan con márgenes más ajustados. Esto es consistente con el modelo del sector salud, donde algunas unidades cumplen una función estratégica y social, más que de maximización de rentabilidad.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Eficiencia de Costos en Unidades Funcionales Clave (2025 vs 2024)

En la vigencia 2025, las unidades de Apoyo Diagnóstico y Quirófanos y Sala de Partos evidencian la mayor eficiencia en la gestión de costos frente a 2024.

1) En Apoyo Diagnóstico, aunque los costos aumentaron (+34,84%), este crecimiento fue inferior al nivel de ingresos generado, permitiendo alcanzar una alta rentabilidad (63,07%), lo que indica una óptima relación costo-ingreso.

2) En Quirófanos y Sala de Partos, los costos se mantuvieron prácticamente estables (+3,53%), mientras se sostuvo una rentabilidad elevada (51,18%), reflejando control en costos y eficiencia operativa.

En consecuencia, ambas unidades presentan en 2025 una mejor relación costo-beneficio respecto a 2024, consolidándose como las áreas de mayor generación de valor dentro de la operación.

Codigo	Nombre de la Cuenta	2025	2024	Variacion Absoluta	Variacion %	Análisis Vertical	
						2025	2024
610101	Unidad Funcional de Urgencias	2.409.789.775	2.153.798.606	255.991.169	11,89%	9,14%	9,63%
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa	3.418.599.178	3.500.512.764	-81.913.586	-2,34%	12,96%	15,65%
610103	Unidad Funcional de Hospitalizacion e Internacion	4.688.669.100	3.800.862.646	887.806.454	23,36%	17,78%	17,00%
610104	Unidad Funcional de Quirofanos y Sala de Partos	2.178.093.769	2.103.784.423	74.309.346	3,53%	8,26%	9,41%
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.875.382.535	1.390.821.554	484.560.981	34,84%	7,11%	6,22%
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	99.646.939	105.854.995	-6.208.056	-5,86%	0,38%	0,47%
610107	Unidad Funcional de Mercadeo	2.630.206.707	2.416.973.730	213.232.977	8,82%	9,97%	10,81%
Total Costos de Venta		17.300.388.003	15.472.608.718	1.827.779.285	11,81%	65,61%	69,19%

Costos de Venta Por Unidad Funcional Año 2025





**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

Nota 10. Clase: 6 - COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN:

Comparativo Ingresos / Costos de Venta Por Unidad Funcional Año 2025



JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
C. C. No. 72.246.606
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
C. C. No. 84.037.862
Clínica Someda S.A.S.



**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA S.A.S.
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3**



**CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF PARA PYMES
Enero a Diciembre del Año Gravable 2025**

Cifras en Pesos

**INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD
CLINICA SOMEDA SAS
SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA
NIT No. 825.001.800-3
CODIGO DE HABILITACION No. 4465000161-02
INDICADORES FINANCIEROS DE LOS ESTADOS CONTABLES
Enero a Diciembre de 2025**

Cifras en Pesos

RAZONES DE LIQUIDEZ		2025
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	23.468.414.479
	PASIVO CORRIENTE	10.282.335.255
RESULTADO		2,282

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clínica Someda S.A.S., debe Pagar de su Pasivo a Corto Plazo (Mas Exigible), Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo 2.282 Pesos.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2025
CAPITAL NETO DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	23.468.414.479
		10.282.335.255
RESULTADO		13.186.079.224

Razonabilidad: Muestra el valor que quedaria al Clínica Someda S.A.S., despues de haber pagado todos sus pasivos a corto plazo permitiendo a la Gerencia y Accionistas tomar decisiones adecuadas.

RAZONES DE LIQUIDEZ		2025
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO	22.973.983.129
	PASIVO CORRIENTE	10.282.335.255
RESULTADO		2,234

Razonabilidad: Por Cada Peso que la Empresa Clínica Someda S.A.S., de su Pasivo a Corto Plazo, Tiene en Activos Realizables a Corto Plazo 2.334 Pesos, sin la necesidad de recurrir a la venta de la mercancia existente en su inventario.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		2025
ENDEUDAMIENTO TOTAL	TOTAL PASIVO	10.282.335.255
	TOTAL ACTIVO	35.520.208.488
RESULTADO (%)		0,2895

Razonabilidad: De los Anterior, se Interpreta Que Por Cada Peso que el Hopsital Tiene en su Activo Total, Debe \$ 0.2895 Centavos; o que esta es la Participacion de los Acreedores Sobre los Activos de la Empresa Clínica Someda SAS.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2025
ROTACION DE CARTERA TOTAL ACUMULADA	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	25.692.147.413
RESULTADO (Días)		279,87

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar Totales Radicadas de la Empresa Clínica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de 279.87 dias aproximadamente.

PERIODO PROMEDIO COBRANZA - ROTACION DE CARTERA		2025
ROTACION DE CARTERA CORRIENTE > A 360	360 X CUENTAS POR COBRAR	360
	VENTAS ANUALES	25.692.147.413
RESULTADO (Días)		222,90

Razonabilidad: Del Indicador Anterior, se Interpreta que las Cuentas x Cobrar Totales descontando el valor de las EPS en Liquidacion de la Empresa Clínica Someda S.A.S. estan siendo Canceladas en un promedio de 222.90 dias aproximadamente.

JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Público
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

San Juan del Cesar, 27 de Marzo de 2026

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CLINICA SOMEDA S.A.S.

San Juan del Cesar – La Guajira

Nosotros, **CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE**, como Representante Legal y **JOE DICKSON NAVARRO ALVIS**, en calidad de Contador Público de la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**;

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado y verificado bajo nuestra responsabilidad las afirmaciones contenidas en el conjunto completo de los Estados Financieros Individuales que incluyen un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo con corte al **31 de Diciembre de 2025**, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 del 28 de Diciembre de 2018, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de las entidades pertenecientes al **GRUPO 2**, al cual pertenece la empresa **Clínica Someda S.A.S.**, incluyendo sus correspondientes Notas, que forman parte de las Revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros Individuales,

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados conforme a la norma y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa **Clínica Someda S.A.S.**, de acuerdo con lo anterior, y a lo estipulado en el Artículo 37 de la Ley 222 de 1995, Nos Permitimos certificar las cifras contenidas en los Estados Financieros con corte al **31 de Diciembre de 2025**, previa verificación de las mismas y adicionalmente las siguientes situaciones:

- Las cifras incluidas en los Estados Financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, los cuales se encuentran disponibles y al día.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros de la Empresa, No ocurrieron violaciones, ni se obtuvo información de que la empresa haya incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la empresa sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio contable de **Diciembre de 2025**. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

San Juan del Cesar, 27 de Marzo de 2026

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS

CLINICA SOMEDA S.A.S.

San Juan del Cesar – La Guajira

Nosotros, **CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE**, como Representante Legal y **JOE DICKSON NAVARRO ALVIS**, en calidad de Contador Público de la Empresa **Clínica Someda S.A.S.**;

CERTIFICAMOS:

- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- No se han presentado hechos económicos importantes, ni materiales después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
- En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603 del 27 de Julio de 2000 declaramos que el software R-FAST utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- Según lo establecido en el Artículo 2.2.1.13.2.4 del Decreto 1074 de 2015, adicionado por el Decreto 957 de 2019 **con base a la información financiera del año 2025**, la empresa se clasificara para el año **2026**, como **GRADE EMPRESA**.

La presente certificación se firma en el Municipio de San Juan del Cesar, Departamento de la Guajira a los Cuatro (28) días del mes de Marzo de 2026.



CARLOS EDUARDO CUELLO MAESTRE
Representante Legal
Clínica Someda S.A.S.



JOE DICKSON NAVARRO ALVIS
Contador Publico
T. P. No. 145635 - T
Clínica Someda S.A.S.