

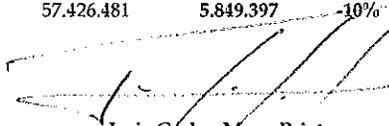


CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Nota	2024	2023	Variacion	Var %
ACTIVO					
Activo Corriente:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.349.950	1.775.378	-425.428	-24%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6	28.841.203	33.172.340	-4.331.137	-13%
Gastos Prepagados	7	203.427	309.731	-106.304	-34%
Inventarios	8	1.225.086	2.089.138	-864.052	-41%
Total del Activo Corriente		31.619.665	37.346.587	-5.726.922	-15%
Activo No Corriente:					
Activos Financieros	9	220.340	220.340	0	0%
Propiedad Planta y Equipos	10	19.182.964	19.168.184	-14.779	0%
Intangibles	11	554.115	691.370	137.255	-20%
Total del Activo no Corriente		19.957.419	20.079.894	122.475	-1%
TOTAL ACTIVO		51.577.084	57.426.481	5.849.397	-10%
PASIVO Y ACTIVO NETO					
PASIVO					
Pasivo corriente:					
Pasivos Financieros	12	3.361.957	3.634.433	272.476	-7%
Proveedores	13	6.229.967	7.672.372	1.442.405	-19%
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	14	2.048.575	1.089.487	-959.088	88%
Otras Cuentas por Pagar	13	10.738.326	9.998.790	-739.536	7%
Beneficios a Empleados	15	3.838.263	4.292.884	454.621	-11%
Impuestos Corrientes por Pagar	16	131.984	212.079	80.094	-38%
Provisiones y contingencias	17	338.044	182.502	-155.543	85%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	18	4.419.117	1.435.285	-2.983.832	208%
Total pasivo corriente		31.106.233	28.517.830	-2.588.403	9%
Pasivo no corriente					
Pasivos Financieros LP	12	1.114.855	891.927	-222.928	25%
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades LP	14	0	13.899.435	13.899.435	-100%
Provisiones y contingencias LP	17	255.358	821.636	566.278	-69%
Total pasivo no corriente		1.370.213	15.612.998	14.242.786	-91%
TOTAL PASIVO		32.476.446	44.130.829	11.654.383	-26%
ACTIVO NETO					
Fondo social	19	23.410.332	6.060.897	-17.349.435	286%
Resultado del ejercicio		-11.544.449	-1.798.997	9.745.452	542%
Adopción NIIF		13.407.261	13.407.261	0	0%
Perdidas Acumuladas		-6.172.505	-4.373.508	1.798.997	41%
TOTAL ACTIVO NETO		19.100.638	13.295.653	-5.804.986	44%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		51.577.084	57.426.481	5.849.397	-10%


Hernan Castellanos Ramirez
Representante Legal


Juan Carlos Mitanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979 - T



CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

ESTADO DE ACTIVIDADES

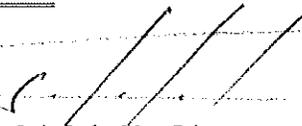
Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

		2024	2023	Variación	Var %
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	51.531.620	75.547.137	-24.015.517	-32%
Costos de los Servicios prestados	21	50.092.348	63.016.319	-12.923.971	-21%
Excedente Bruto		<u>1.439.272</u>	<u>12.530.817</u>	-11.091.545	-89%
Gastos de Administración	22	11.815.798	11.803.578	12.220	0%
Excedente Operacional		<u>-10.376.526</u>	<u>727.239</u>	-11.103.766	-1527%
Otros Ingresos	23	1.099.644	401.076	698.567	174%
Traslados de obras y Comunidades	24	230.192	17.158	213.033	1242%
Gastos No Operacionales	25	1.657.758	2.125.884	-468.126	-22%
Gastos sostenimiento Obras y Comunidades	26	840.000	818.587	21.413	3%
Excedente neto del ejercicio		<u>-11.544.449</u>	<u>-1.798.997</u>	-9.745.452	542%


Hernan Castellanos Ramirez
Representante Legal


Juan Carlos Mitcanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979 - T



CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Fondo Social	Resultado del Ejercicio	Ganancias Acumuladas	Adopción NIIF	Pérdidas Acumuladas	Total Activo Neto
Saldos a diciembre 2023	6.060.897	-1.798.997	0	13.407.261	-4.373.508	13.295.653
Fondo social	17.349.435	0	0	0	0	17.349.435
Resultado del ejercicio	0	-11.544.449	0	0	0	-11.544.449
Ganancias acumuladas	0	0	0	0	0	0
Adopción NIIF	0	0	0	0	0	0
Pérdidas Acumuladas	0	1.798.997	0	0	-1.798.997	0
Saldos a diciembre 2024	23.410.332	-11.544.449	0	13.407.261	-6.172.505	19.100.638


Herman Castellanos Ramirez
Representante Legal


Juan Carlos Miticano Crespo
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor-Fiscal
TP 4979 - T



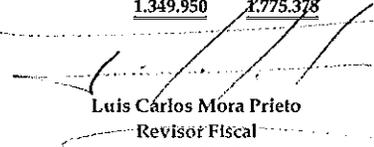
CONGREGACION DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA
CLINICA NUEVA
FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2024 y 2023
Cifras expresadas en miles pesos colombianos

Concepto	2024	2023
Perdida o déficit del ejercicio	-11.544.449	-1.798.997
Depreciación acumulada	867.294	380.515
Amortización	150.687	125.043
Provisiones y Contingencias	-410.736	28.571
Deterioro Cartera	892.100	113.682
Flujo de efectivo generado en la operación	<u>-10.045.104</u>	<u>-1.151.187</u>
Aumento o disminución de efectivo de operación		
Deudores Comerciales	3.320.481	-565.204
Otras Cuentas por Cobrar	118.557	-103.838
Inventarios	864.052	-324.557
Gastos pagados por anticipado	106.304	-39.072
Proveedores	-1.442.405	1.137.095
Cuentas por pagar Obras y Comunidades CP	959.088	228.915
Cuentas Por Pagar Obras y Comunidades LP	-13.899.435	0
Costos y gastos por pagar	739.536	2.510.897
Beneficios a Empleados	-454.621	289.428
Impuestos Corrientes por pagar	-80.094	-23.779
Anticipos y avances recibidos	2.983.832	-792.780
Total Aumento o disminución efectivo de operación	<u>-6.784.705</u>	<u>2.317.106</u>
Efectivo generado en actividades de operación	<u>-16.829.809</u>	<u>1.165.919</u>
Efectivo en actividades de inversión		
Propiedad Planta y Equipo	-882.074	87.989
Intangibles	-13.432	-438.552
Total flujo de efectivo en actividades de inversión	<u>-895.506</u>	<u>-350.562</u>
Efectivo en Actividades de Financiación		
Obligaciones Financieras CP	-272.476	736.756
Obligaciones Financieras LP	17.572.363	-380.706
Total flujo de efectivo en actividades	<u>17.299.887</u>	<u>356.050</u>
Flujo de efectivo neto	<u>-425.428</u>	<u>1.171.407</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.775.378	603.970
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.349.950</u>	<u>1.775.378</u>


Hernan Castellanos Ramírez
Representante Legal


Juan Carlos Miticanoy Crespo
Contador Público
TP 260672 - T


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
TP 4979 - T

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA CLÍNICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 1 – INFORMACIÓN GENERAL

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

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

La Clínica Nueva es una obra de la CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA, Institución religiosa, de carácter privado, sin ánimo de lucro, su misión principal es la prestación de servicios médico-quirúrgicos al público adulto en general, con el criterio de aunar la calidad científica y técnica con un gran sentido de responsabilidad, seguridad y amplio espíritu de servicio fundado en los principios del evangelio.

El domicilio principal sede A - Calle 45F No. 16^a - 11, en la ciudad de Bogotá.

Sede B - Calle 32 sur No. 21C- 30, en la ciudad de Bogotá.

Sede C - Traversal 17 No. 45F - 11, en la ciudad de Bogotá.

Los Estados Financieros comparativos individuales pertenecen a la Clínica Nueva, que es una obra de la CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA.

Los estados financieros de la Clínica Nueva comprenden, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades Económicas, el Estado de flujo de caja y el Estado de Cambios en el Activo Neto, expresados en miles de pesos colombianos, preparados a partir de los registros contables en cumplimiento del marco legal nacional Decreto

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA CLÍNICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

3022 de 2013 sus modificaciones y adicionales, Decreto único Reglamentario 2420 de diciembre 14 de 2015, Decreto 2496 de diciembre 23 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 del 28 de diciembre de 2018 como referente a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA Pymes) y corresponden al periodo de enero 01 a diciembre 31 de 2024.

Nota 2 – BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

Las bases de presentación aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

- a) Grupo de NIIF - La Clínica Nueva cumple con las condiciones establecidas para pertenecer al grupo 2, en su proceso como preparador de información de adopción de NIIF.
- b) Materialidad – Por lo definido en el marco conceptual para la información financiera y la presentación de estados financieros, “las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o de importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad o importancia relativa depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

- c) Moneda Funcional - Por lo determinado en la sección 30, la Clínica Nueva ha definido que las actividades desarrolladas se expresan en la contabilidad y los estados financieros en pesos colombianos, que corresponde a la moneda legal del entorno económico en que se desarrolla la actividad, y representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes.
- d) Fiabilidad – Por lo definido en la sección 21, NIIF para Pymes, En el desarrollo de su actividad económica la Clínica registra importes de obligaciones estimadas con fiabilidad, como consecuencia de sucesos pasados que comprometen recursos. Es probable que los resultados difieran de dichas estimaciones.
- e) Esencia Sobre Forma – La Clínica Nueva reconoce y revela los recursos y hechos económicos de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente en su forma legal, mejorando la fiabilidad de la información consignada en los estados financieros.

Nota 3 – POLÍTICAS CONTABLES

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

a) Presentación de los estados financieros

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

- Estado de Situación Financiera

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, pasivos y el activo neto al corte del periodo presentado. Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con su realización o exigibilidad.

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- Estado de Actividades Económicas

Es el reconocimiento fiable de los ingresos y los gastos derivados directamente del reconocimiento y medición de las actividades ordinarias relacionadas con la prestación de servicios de salud.

- Estado de Flujo de Efectivo

Es estructurado por el método indirecto, iniciando por el resultado neto generado en el periodo, y corregido con las transacciones no monetarias de pagos diferidos o devengos a causa de cobros o pagos que afectan en el pasado o en el futuro, así como las partidas de pérdidas o ganancias incorporadas en el flujo de efectivo de actividades clasificadas como de inversión o financiación.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos disponibles en bancos, inversiones de realización sin restricciones a corto plazo, con vencimientos no mayores a tres meses, sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable con el objetivo de cumplir compromisos de corto plazo.

c) La Clínica Nueva reconoce sus inversiones en sociedades, al modelo del costo, para aquellas donde no es controladora ni tiene influencia significativa.

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

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

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

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

f) Deterioro de Cuentas Por Cobrar.

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

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

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

- g) Inversiones - Se reconocen en este rubro los recursos representados en inversiones, títulos o documentos negociables con carácter temporal o permanente, sobre los cuales se hayan adquirido los derechos inherentes con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez o para cumplir con disposiciones legales o reglamentarias.

Para efectos de reconocimiento se clasificarán en:

- Inversiones directas que corresponde a inversiones adquiridas en el entorno económico, en uso de la oferta realizada por las entidades emisoras sin la mediación de un comisionista de bolsa; estas inversiones se reconocerán a su valor nominal o valor de compra.

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

- Inversiones con corredores pertenecen a este grupo las inversiones realizadas con la asesoría profesional o mediación de un comisionista de bolsa en su proceso de adquisición, manejo y control de las diferentes opciones de inversión ofertadas en el mercado. Estas inversiones se reconocerán a su valor de compra y se registrará contra resultados la diferencia resultante en la fecha de realización o venta.

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

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

- h) Inventarios - Los inventarios de la Clínica Nueva son utilizados para la prestación de servicios de salud y están reconocidos al costo de adquisición, el método de valuación es promedio ponderado. El valor del costo incluye precio de compra, aranceles de importación, impuestos no recuperables, costos de transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercancía, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares que puedan disminuir el costo de adquisición de la mercancía.
- i) Gastos pre-pagados – Se reconocen como las erogaciones realizadas para compra de seguros los cuales se amortizan dentro del período de vigencia de cada póliza.
- j) Propiedades planta y equipo – Se miden inicialmente al costo. Los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. La depreciación se calcula por método de línea recta, sobre el costo, no se practican ajustes por inflación de acuerdo con la vida útil estimada de cada activo. La depreciación se estimará tomando como referencia las siguientes vidas útiles:

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

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

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

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

- k) Arrendamiento de bienes muebles – El importe contable del arrendamiento de bienes muebles que efectúa la Clínica, se hace de acuerdo con las leyes 223 de 1995, 863 de 2013 y el artículo 127-1 del estatuto tributario. Según esa normatividad existe la modalidad de arrendamiento operativo donde los cánones mensuales pagados en cumplimiento de dichos contratos se registran integralmente a resultados.
- l) Activos intangibles – La Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena-Clínica Nueva reconocerá y medirá los activos intangibles a través del modelo del costo, es decir, el costo menos la amortización y no se realiza deterioro de ningún activo intangible. Los activos intangibles se reconocerán de acuerdo con la vida útil estimada y para aquellos que se adquieran a través de leasing financiero se realiza el ejercicio comparativo que indica la norma, menor entre opción de compra y la vida útil establecida.
- m) Acreedores comerciales y cuentas por pagar – Los acreedores comerciales y cuentas por pagar representan obligaciones de pago por compra de bienes o servicios adquiridos para el desarrollo del objeto social de la Clínica, se clasifican como pasivos

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

corrientes, si es exigible el pago en un periodo inferior a un año, si el pago se debe efectuar en un periodo superior a un año se clasifica como pasivo no corriente. Los acreedores comerciales y cuentas por pagar se reconocen a su valor de costo o valor de factura. No existe ninguna información que indique riesgo de contingencias a cargo de la Clínica por los créditos recibidos en favor de terceros.

- n) Beneficios a empleados – El pasivo corresponde a las obligaciones que la Clínica tiene por concepto de las prestaciones legales con sus empleados. Este valor es consolidado al cierre de cada año. Para los empleados cubiertos con el nuevo régimen de seguridad social (Ley 100 de 1993), a partir del primero de abril de 1994, la Clínica cumple con su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y Fondos Privados de Pensiones, en los términos y las condiciones contempladas en dicha Ley.
- o) Impuestos corrientes por pagar – La Clínica se encuentra constituida como persona jurídica sin ánimo de lucro y está acreditada como institución hospitalaria por el Ministerio de Protección Social, según los requisitos exigidos en el artículo 23 del estatuto tributario para ser calificada como una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementario, conforme lo indica la doctrina emitida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La clínica es agente de retención de renta y complementario y agente de retención de impuesto de industria y comercio, es responsable de impuesto al valor agregado y de impuesto de industria y comercio.
- p) Uso de estimaciones contables – La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Clínica haga algunas estimaciones y provisiones que afectan los montos de los activos y pasivos, ingresos y gastos reportados durante el período.
- q) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos – Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultado por el sistema de acumulación o devengo. Para el caso de los ingresos se reconocen con la prestación del servicio (por causación), aunque no se hayan facturado.

Nota 4 – NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - CLINICA NUEVA, han sido preparados con la consideración de "Negocio en Marcha"

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

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

Nota 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	2024	2023
Caja		
Caja General	12.380	16.867
Caja Menor	<u>2.800</u>	<u>2.800</u>
	15.180	19.667
Cuentas Corrientes	76.167	347.833
Cuentas de Ahorro	66.592	605.345
Derechos Fiduciarios	<u>1.192.010</u>	<u>802.532</u>
	1.334.769	1.755.711
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u><u>1.349.950</u></u>	<u><u>1.775.378</u></u>

El monto asignado a cajas menores es de \$2.800.000, el cual se mantiene desde la vigencia del año 2023, las cajas menores de la Clínica se dividen en tres cajas de administración, servicio de alimentación y la caja menor de la sede del Quiroga.

Las cuentas bancarias representan saldos depositados en cuentas de Bancos Nacionales y no se presentan saldos en moneda extranjera.

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

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Nota 6 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2024	2023
Clientes (1)	28.550.470	32.763.050
Cuentas por cobrar Obras y Comunidades (2)	14.491	28.935
Anticipos y avances (3)	153.635	150.910
Reclamaciones	0	0
Cuentas por cobrar a trabajadores (4)	134	0
Deudores varios (5)	122.474	229.444
Deudores Cciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>28.841.203</u>	<u>33.172.340</u>

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

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

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

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

	2024	2023
Cartera No Radicada	1.931.081	1.705.322
Cartera Radicada	26.839.814	28.860.113
Ingresos Por Facturar	2.971.542	4.497.484
Total Cartera Clientes Generada	31.742.438	35.062.919
Recaudos Por Aplicar *	-4.374.318	-1.386.271
Cartera Clientes Por Cobrar	27.368.120	33.676.648
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-3.191.968	-2.299.868
Cartera Clientes Menos Deterioro	24.176.152	31.376.779

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

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad	2024	2023
Sin Vencer	5.401.318	10.594.752
De 1 a 90 Días	4.593.680	5.587.013
De 91 a 180 Días	4.832.227	2.632.542
De 181 a 360 Días	2.548.887	2.114.901
Mayor a 360 Días	9.463.702	7.930.905
Total Cartera	26.839.814	28.860.113

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

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

El siguiente fue el comportamiento del deterioro de cartera:

	2024	2023
Saldo Inicial	2.299.868	2.186.186
Mas Adiciones del Periodo	923.606	316.042
Menos Recuperaciones	31.506	41.372
Menos Cartera Castigada	<u>0</u>	<u>160.988</u>
Saldo Final	<u><u>3.191.968</u></u>	<u><u>2.299.868</u></u>

Para el año 2024 se generó deterioro de cartera por \$923 millones teniendo en cuenta el análisis realizado por la Dirección General en conjunto con la Dirección Financiera y el área jurídica de la Clínica; esta proyección se generó sobre la cartera de unión temporal de red de atención integral de oncología.

- (2) Las cuentas por cobrar de Obras y Comunidades hacen referencia a los pagos pendientes que el Colegio Rosario Santo Domingo debe reintegrar. Dicho pago corresponde a incapacidades canceladas en las cuentas bancarias del Colegio Rosario Santo Domingo y pertenecen a trabajadores de la Clínica Nueva.
- (3) Anticipos Avances y Depósitos corresponden a pagos realizados a proveedores para la adecuación y ampliación de la infraestructura de la Clínica Nueva y la compra de bienes y/o servicios con el objeto de brindar la prestación de los servicios de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena - Clínica Nueva.

	2024	2023
Proveedores	<u>153.635</u>	<u>150.910</u>
	<u><u>153.635</u></u>	<u><u>150.910</u></u>

- (4) Deudores varios. El saldo a diciembre 31 de 2024 se encuentra conformado por: Incapacidades por cobrar \$111 millones, prestamos de inventario por valor de \$9 millones y \$2 millones por cobrar a deudores varios.

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Nota 7 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Valor
Saldo en Diciembre 31 de 2023	309.731
Amortizaciones Año 2024	-995.989
Gastos Pagados Anticipadamente 2024 (1)	<u>889.686</u>
Saldo en Diciembre 31 de 2024	<u><u>203.427</u></u>

(1) En el año 2024 se reconoció como gasto anticipado la compra de repuestos y mantenimientos a equipos biomédicos, impuesto predial, licencias de software y pólizas de seguros, estas cifras fueron amortizadas contra el estado de actividades.

El saldo a diciembre 31 de 2024 por valor de \$ 203 millones corresponde a la compra y el pago de pólizas por seguros todo riesgo, clínicas y hospitales, predios, laborales y operacionales, transporte de valores y amparos de responsabilidad civil, como consecuencia de cualquier “acto médico”, derivado de la prestación de servicios profesionales de atención en salud.

Nota 8 – INVENTARIOS

	2024	2023
Material Medico Quirurgico	678.431	990.694
Medicamentos	300.880	722.630
Elementos de Papelería y Útiles de Oficina	24.751	43.263
Elementos de Aseo	35.658	55.158
Repuestos y Elementos de Mantenimiento	152.774	225.116
Dotación Hospitalaria	11.222	17.990
Dotación Trabajadores	20.544	31.262
Menaje y Utensilios de Cocina	825	3.025
Inventarios	<u><u>1.225.086</u></u>	<u><u>2.089.138</u></u>

Los inventarios son activos poseídos para utilizarlos en la prestación de servicios de salud, corresponde a elementos médico-quirúrgicos, medicamentos y además contempla los inventarios de papelería, insumos de aseo, repuestos de mantenimiento, dotación hospitalaria, dotación de trabajadores y utensilios de cocina, los descuentos comerciales se deducen para determinar el costo de adquisición de los inventarios. La clínica no maneja deterioro de la cuenta de inventarios y al cierre del año 2024 se realizó evaluación del inventario mediante conteo físico realizando los ajustes correspondientes a inventario vencido, dañado y obsoleto reconociendo en el estado

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

de actividades del año un valor de \$52 millones.

Nota 9 – ACTIVOS FINANCIEROS

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

	2024	2023
Medicina Prepagada Colsanitas	220.129	220.129
Inversiones Exteriores Colsanitas	212	212
	<u>220.340</u>	<u>220.340</u>

La Clínica Nueva posee 2.859 acciones en Medicina Prepagada Colsanitas y 2.859 en Inversiones Exteriores Colsanitas. Para el año 2024 se decretó pago de dividendos los cuales corresponden al año 2023 de estas inversiones que se reconocerán al momento de su pago en las cuentas de resultado.

Nota 10 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Clínica Nueva registra los activos nuevos al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables y necesarios para dejarlos disponibles para su uso, los desembolsos correspondientes a mantenimiento y que no aumentan la vida útil de los respectivos activos se cargan a resultados del año, a medida en que se incurren. Para efectos de medición posterior de los Activos Muebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se miden utilizando el modelo del costo. Para efectos de medición posterior de los Activos Inmuebles que conforman la Propiedad, Planta y Equipo, se medirán utilizando el modelo de revaluación, no existen restricciones sobre los activos de propiedad de la Clínica Nueva excepto para el inmueble ubicado en la transversal 17 No. 45F – 11 ya que de acuerdo a la disposición normativa declarada como plan de ordenamiento territorial no es utilizada por la Clínica para actividades de salud, está destinada para mantenimiento y custodia de archivo.

- r) La Clínica no registró en el año 2024 deterioro de propiedades planta y equipo, el método utilizado para la depreciación es el de línea recta sobre el costo, la vida útil estimada de cada activo es la siguiente:

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

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

La Clínica Nueva establece una política específica para determinar la depreciación de sus activos fijos obtenidos como Equipo Biomédico (médico científico) y se detalla en la siguiente tabla:

Elementos	Vida útil estimada (años)	Tasa de depreciación (Anual)
Equipo básico y de monitoria.	5	20%
Equipo especializado de cirugía, diagnóstico y laboratorio.	10	10%
Equipo de Diagnostico especializado.	10	10%
Equipo médico de alto costo.	15	5%

El saldo de la propiedad, planta y equipo para el año 2024 se detalla de la siguiente manera:

	Dic - 23	Adiciones y Mejoras	Traslados y Dados de Baja	Depreciación	Dic- 24
1504 Terrenos	4.918.553	0	0	0	4.918.553
1508 Construcciones en Curso	347.697	1.191	348.888	0	0
1512 Maquinaria y Equipo en Montaje	1.843	68.358	2.213	0	67.988
1516 Construcciones y Edificaciones	9.929.083	549.066	0	270.128	10.208.022
1520 Maquinaria y Equipo	522.937	48.741	590	100.824	470.264
1524 Equipo de Oficina	181.660	151.277	0	121.901	211.036
1528 Equipo de Computo	300.877	7.508	7.042	143.947	157.396
1532 Equipo Médico Científico	2.927.473	683.107	13.755	479.619	3.117.205
1540 Autos Camionetas y Camperos	38.060	0	0	5.561	32.499
	19.168.184	1.509.249	372.489	1.121.981	19.182.964

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Corresponde a cambios en las instalaciones en el transcurso del año 2024; la finalización de la obra de Santa Catalina Cuarto Oriente con una inversión de \$ 480.5 millones, cada una de sus habitaciones se adecuó con camas, sofás, poltronas y televisores para garantizar la calidad y comodidad para los pacientes.

La adecuación del almacén con una inversión de \$ 83 millones, la unidad de salas y quirófanos también fue adecuada con \$ 8 millones en muebles, enseres e iluminación y generalidades en las instalaciones de la clínica por valor de \$ 154 millones que se venían adquiriendo desde el año 2023.

La adquisición del tubo de rayos X para la unidad de apoyo diagnóstico por un valor de \$68.4 millones. La unidad de salas y quirófanos tuvo una inversión importante de \$ 151.6 millones para la compra de dos lámparas cielíticas además de \$ 27.9 millones para un módulo de agentes anestésicos.

Nota 11 – INTANGIBLES

Corresponde al licenciamiento del Sistema de Información INDIGO ERP; intangible adquirido por valor de \$581 millones en el año 2019, las licencias de antivirus y Firewall-Fortinet; con vigencia de tres años, el derecho de uso por la compra de dos máquinas de anestesia a través de leasing financiero a finales del 2023 y la compra de licencias de del Firewall de la sede del Quiroga en el mes de diciembre de 2024.

Presenta la siguiente amortización al cierre del año:

Concepto	Valor
Saldo Sistema de Información 2023	319.728
Amortización Sistema de información	-58.132
Saldo Sistema de Información 2024	261.596
Saldo Licencias 2023	143.272
Amortización Licencias	-68.770
Saldo Licencias 2024	74.501
Saldo Derecho de Uso (Maquinas de Anestesia) 2023	228.370
Amortización Derecho de Uso	-23.224
Saldo Derecho de Uso (Maquinas de Anestesia) 2024	205.146
Licencias Diciembre 2024	13.432
Amortización Licencias 2024	-560
Saldo Licencias Diciembre 2024	12.872
Intangibles	554.115

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

El método de amortización utilizado es el de línea recta y la vida útil estimada para la amortización del intangible es de 10 años, para las licencias del año 2022 son 3 años, el derecho de uso de igual manera y la licencia del Firewall de la sede del Quiroga es de 1 año.

Nota 12 – PASIVO FINANCIERO

	2024	2023
Corto Plazo		
Banco Itau (1)	162.734	301.910
Banco Davivienda (2)	1.120.988	1.078.196
Banco Popular (3)	181.432	996.660
Banco Caja Social (4)	473.888	963.890
Banco Bogota (5)	1.250.000	0
Leasing Banco Itau (1)	160.738	293.417
Tajeta Banco Davivienda	7.236	0
Tajeta Banco Popular	4.940	360
Total Corriente	3.361.957	3.634.433
Largo Plazo		
Banco Davivienda (2)	361.108	249.997
Banco Popular (3)	0	17.193
Banco Itau (1)	0	0
Banco Caja Social (4)	0	473.888
Banco Bogota (5)	750.000	0
Leasing Banco Itau (1)	3.747	150.850
Total No Corriente	1.114.855	891.927
Obligaciones Financieras	4.476.812	4.526.360

Para el año 2024 la Clínica Nueva contrae obligaciones financieras a corto y largo plazo a las tasas de financiación ofrecidas por las diferentes entidades con el objetivo de financiar actividades de inversión y capital de trabajo.

- (1) Con el Banco Itaú no se adquirieron nuevos créditos, se finalizaron tres créditos por Leasing por valor de \$280 millones.
- (2) Con el Banco Davivienda no se adquirieron nuevos créditos, los saldos corresponden a créditos adquiridos en años anteriores.

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

- (3) Con el Banco Popular se finalizaron tres créditos por concepto de capital de trabajo como lo es pago de cesantías, intereses de cesantías y primas por valor de \$760 millones.
- (4) Con el Banco Caja Social se canceló un crédito por valor de \$545 millones, el cual pertenecía a capital de trabajo puntualmente prima.
- (5) Con el Banco de Bogotá se adquirieron dos nuevos créditos por capital de trabajo por valor de \$2.000 millones.

Nota 13 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos dentro del pasivo corriente son los siguientes:

Pasivo Corriente	2024	2023
Proveedores	6.229.967	7.672.372
Honorarios	6.575.652	5.755.969
Servicios	1.911.061	1.861.395
Seguros	218.226	310.111
Servicios públicos	5.307	8.763
Otros Costos y Gastos por Pagar	864.856	728.897
Obligaciones por Legalizar (1)	1.163.223	1.333.654
	16.968.292	17.671.161

Se reconoce como acreedores comerciales y otras cuentas por pagar el saldo por pagar de la compra de bienes y servicios, durante el año 2024 la dirección financiera junto al área de tesorería realizó un análisis de la cartera pendiente por pagar, permitiendo una disminución significativa de la cartera superior a ciento ochenta días (180).

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

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

	2024	2023
Remisiones por Legalizar	261.738	433.601
Préstamo de Inventarios	14.674	23.993
Honorarios Médicos	616.821	662.211
Costos y Gastos	269.990	213.849
	1.163.223	1.333.654

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

Nota 14 – CUENTAS POR PAGAR OBRAS Y COMUNIDADES

Este saldo se compone principalmente por las operaciones realizadas con Casa General como son: Prestamos de capital de trabajo, intereses generados, impuestos, cuotas de sostenimiento Comunidad y valores pendientes de reembolsar con otras obras, para el mes de diciembre de año 2024 se realizó la capitalización de la deuda que la Clínica Nueva tiene con Casa General por un valor de \$17 mil millones cancelando la obligación de largo plazo y aumentando el fondo social de la institución. El saldo es el siguiente:

	2024	2023
Corto Plazo		
Impuestos Por Pagar	1.348.337	783.659
Otras Cuentas Por Pagar	405.519	113.250
Incapacidades	0	116
Comunidad de la Clínica	294.156	192.156
Colegio Rosario Santo Domingo	0	72
Hotel los Fundadores	563	234
Total Corriente	2.048.575	1.089.487
Largo Plazo		
Fondo Común	0	202.799
Impuestos Por Pagar	0	1.396.319
Prestamos e Intereses	0	12.300.318
Total No Corriente	0	13.899.435
Cuentas por Pagar Obras y Comunidades	2.048.575	14.988.922

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Nota 15 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2024	2023
Nomina	1.245.171	1.613.031
Retenciones y aportes de nomina	1.075.976	871.990
Cesantias	915.765	1.031.116
Intereses a las cesantias	108.122	116.138
Vacaciones	493.229	660.610
	3.838.263	4.292.884

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

Nota 16 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

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

	2024	2023
Impuesto de Industria y Comercio	22.738	32.622
Impuesto sobre las ventas por pagar IVA	12	103
Impuestos a cargo	22.750	32.725
	2024	2023
Retencion en la fuente - renta	100.276	156.003
Retencion sobre las ventas por pagar- IVA	583	199
Retención Impuesto Industria y Comercio	8.375	23.152
Retenciones por pagar	109.234	179.354
Impuestos Corrientes por Pagar	131.984	212.079

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Nota 17 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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

	2024	2023
Corto Plazo		
Provision Procesos Laborales (1)	338.044	182.502
Largo Plazo		
Provision Procesos Civiles (2)	<u>255.358</u>	<u>821.636</u>
	<u>593.402</u>	<u>1.004.138</u>

- (1) Para el cierre del año 2024 se encuentran activos dos procesos laborales, los cuales se encuentran debidamente provisionados.
- (2) En cuanto a los procesos civiles (Responsabilidad Medica) se encuentra uno activo al cierre del año 2024, dicho proceso corresponde un parcial a vigencias de años anteriores, y el restante a la vigencia del año actual.

El comportamiento de la provisión durante el año 2024 fue el siguiente:

	Valor
Saldo a Diciembre 31 de 2023	1.004.138
Provisión Año 2024	406.750
Pagos realizados	0
Recuperación Provisión	<u>817.486</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2024	<u>593.402</u>

La Clínica tiene un total de diecinueve procesos judiciales, de tipo responsabilidad médica son diez procesos con una pretensión total de 9.742 millones de los cuales solo uno tiene la calificación de probable es decir mayor al 50% de desprenderse de recursos y se encuentra debidamente registrado en los estados financieros, de los nueve

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

procesos restantes siete procesos se encuentran con la calificación de posible la cual equivale a un porcentaje inferior al 49.9%. Los procesos de responsabilidad laboral son nueve con unas pretensiones equivalentes a \$6.611 millones, de los cuales solo dos cuentan con la calificación de probable y son los que se encuentran debidamente registrados en los estados financieros.

Nota 18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Para el año 2024 este rubro corresponde a los anticipos, avances y depósitos recibidos por concepto de servicios de salud como son abonos por servicios particulares, copagos, cuotas moderadoras y recaudos pendientes por identificar para aplicar a cartera y pagos de incapacidades de licencia de maternidad canceladas en su totalidad por la EPS y que se encuentran pendientes por aplicar en las respectivas nóminas de los seis meses según la normatividad. El siguiente es el detalle de estos pasivos:

	2024	2023
Abono a cuenta	15.867	4.680
Copago	12.088	30.430
Cuota moderadora	4.185	13.597
Recaudos por aplicar a cartera	4.374.318	1.386.271
Abono otros conceptos	60	308
Incapacidades por Aplicar	12.599	0
Anticipos y Avances Recibidos	4.419.117	1.435.285

Nota 19 - FONDO SOCIAL Y RESERVAS OCASIONALES

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

Para el año 2023 según estado de actividades presentado por la clínica, las pérdidas del ejercicio se enjugaron con las llamadas utilidades de ejercicios anteriores, cuyas partidas fueron abiertas para mejor visualización en 2024, pues correspondían a dos partidas, la primera a la adopción de NIIF y la segunda a las pérdidas acumuladas reales a 2023. Para el mes de diciembre de año 2024 se realizó la capitalización de la

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

deuda que la Clínica Nueva tiene con Casa General por un valor de \$17 mil millones trasladando el valor de esa obligación a largo plazo al fondo social de la institución. El saldo es el siguiente: Al finalizar el año 2024 el déficit de la operación finaliza con \$11.544 millones.

	2024	2023
Fondo social	23.410.332	6.060.897
Reservas ocasionales	0	0
Deficit del ejercicio	-11.544.449	-1.798.997
Adopción NIIF	13.407.261	13.407.261
Perdidas Acumuladas	-6.172.505	-4.373.508
	19.100.638	13.295.653

Nota – 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2024	2023
U.F. Urgencias	5.074.774	5.900.615
U.F. Consulta Externa	830.918	1.911.729
U.F. Hospitalización e Internación	20.059.668	27.157.816
U.F. Quirofanos	14.938.827	25.652.208
U.F. Apoyo Diagnostico	13.318.087	17.190.046
U.F. Apoyo Terapeutico	220.477	352.889
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-2.911.132	-2.618.166
	51.531.620	75.547.137

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

Para el año 2024 los ingresos presentaron una disminución de \$24 mil millones, donde las unidades funcionales más representativas fueron la unidad de quirófanos y

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

hospitalización con un porcentaje del 41% cada una frente al año anterior, esto debido a la finalización del contrato con la EPS Compensar, además de la situación actual del sector salud en su incertidumbre de la reforma y la intervención a la EPS Sanitas.

Nota 21 - COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

	2024	2023
U.F. Urgencias	6.244.478	6.246.545
U.F. Consulta Externa	1.501.676	2.169.967
U.F. Hospitalización e Internación	18.103.260	21.668.319
U.F. Quirofanos	12.876.199	19.825.774
U.F. Apoyo Diagnostico	8.973.472	10.619.279
U.F. Apoyo Terapeutico	559.464	701.276
U.F. Apoyo Asistencial	1.833.799	1.785.160
	<u>50.092.348</u>	<u>63.016.319</u>

En los costos de los servicios prestados, incluye el valor de los medicamentos, procedimientos y demás atenciones a los pacientes en la clínica nueva, incluyendo aquellos que quedaron hospitalizados al 31 de diciembre.

Cada unidad funcional tiene su relación con el ingreso, con excepción de la unidad de apoyo asistencial. Esta unidad cumple la función de distribuir y apoyar las diferentes unidades de la institución y en ella se encuentra todo el personal de farmacia y demás costos asociados directos e indirectos como servicios públicos, depreciaciones entre otros.

Nota 22 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2024	2023
Personal (1)	6.011.357	6.111.593
Servicios (2)	3.616.171	3.763.707
Honorarios (3)	138.780	141.987
Deterioro (4)	923.606	316.042
Mantenimiento y Reparaciones (5)	189.897	203.272
Impuestos Tasas y Gravámenes (6)	235.217	307.122
Depreciaciones	189.049	212.012
Legales	2.627	4.527
Amortizaciones (7)	137.944	104.105
Arrendamientos (8)	43.991	43.836
Seguros (9)	101.975	96.193
Contribuciones y Afiliaciones	61.162	34.756
Diversos (10)	164.022	464.427
	<u>11.815.798</u>	<u>11.803.578</u>

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

Revelaciones a los Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

(1) El personal ocupado por la Clínica a diciembre de 2024 fue de 349 trabajadores, contratos a término indefinido 175, contratos a término fijo 158 y la cuota de contratos de aprendizaje o pasantes para 16 personas. Dentro del personal ocupado su mayor representación se concentra en el servicio asistencial ya que se cuenta con médicos especialistas, médicos generales, auxiliares de enfermería entre otros.

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

Servicios	2024	2023
Servicios de Aseo	1.626.561	1.474.709
* Otros Servicios	986.612	1.394.608
Vigilancia	806.314	703.783
Energía	65.853	70.954
Acueducto y Alcantarillo	50.864	39.086
Internet	35.712	34.357
Teléfono Móvil	32.681	33.100
Teléfono Fijo	7.878	7.079
Combustible y Gas	3.695	6.031
	<u>3.616.171</u>	<u>3.763.707</u>

*En el rubro de otros servicios se encuentra el servicio de aseo, servicio de gestión y cobranza del SOAT y el servicio de lavandería, dichos servicios son tercerizados.

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

Honorarios	2024	2023
Asesoría Espiritual	25.323	25.800
Asesoría Jurídica	23.687	10.062
Revisoría Fiscal	38.780	38.780
Otros Honorarios	50.990	67.344
	<u>138.780</u>	<u>141.987</u>

(4) El gasto por deterioro corresponde al generado por deterioro de cartera del periodo por valor de \$923 millones correspondiente a la unidad de centro de oncología.

(5) Mantenimiento reparaciones y accesorios de acueductos plantas y redes, equipos de cómputo y comunicación, equipo de calderas, maquinaria y equipo industrial,

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

ascensores, desinfección ambiental, equipo de oficina, vehículos y otros. El detalle para el año 2024 es el siguiente:

Mantenimiento	2024	2023
Acueductos, Planta y Redes	7.336	1.088
Ascensores	85.310	52.269
Calderas	53.620	54.399
Construcciones y Edificaciones	6.654	64.302
Maquinaria y Equipo	19.166	15.407
Equipo de Computo y Comunicación	17.671	14.810
Vehiculos	140	998
	<u>189.897</u>	<u>203.272</u>

(6) Impuestos tasas y gravámenes consolida el gasto administrativo de impuesto predial, Industria y comercio y vehículos. Para el año 2024 fueron los siguientes:

Impuestos	2024	2023
Industria y Comercio	168.059	252.967
Predial	65.710	52.784
Vehiculos	1.448	1.372
	<u>235.217</u>	<u>307.122</u>

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

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

(9) El gasto por seguros se generó por los diferidos aplicados en el periodo.

(10) Diversos en el gasto corresponde a insumos consumibles para la actividad administrativa como son: elementos de aseo, transporte, papelería, cafetería, mensajería y otros. El siguiente es el detalle de los gastos diversos del año 2024:

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Diversos	2024	2023
Elementos de Aseo	13.511	1.595
Útiles y Papelería	58.048	101.115
Viveres, Cafetería y Restaurante	1.843	5.208
Materiales y Repuestos	69.995	278.516
Transporte, Peajes, Parqueaderos	5.191	5.018
Otros Diversos	2.461	3.111
Combustibles y Lubricantes	4.094	3.062
Gastos de Publicidad	7.980	65.381
Correo y Mensajería	899	1.420
Gastos de Representación	0	0
	<u>164.022</u>	<u>464.427</u>

Nota 23 - OTROS INGRESOS

	2024	2023
Rendimientos Financieros (1)	21.586	100.593
Arrendamientos (2)	0	21.455
Diversos (3)	16.627	66.150
Recuperaciones (4)	990.467	141.566
Dividendos y Participaciones (5)	70.964	71.312
	<u>1.099.644</u>	<u>401.076</u>

- (1) Los rendimientos financieros para el año 2024 se componen de intereses bancarios, y de inversiones.
- (2) No se genera ingreso por Arrendamiento, debido a que en la vigencia 2024 no se realizó esta figura.
- (3) El ingreso de Diversos corresponde principalmente a venta de reciclaje, sobrantes de caja, copagos y donaciones.
- (4) En el rubro de recuperaciones presenta la recuperación de procesos judiciales por valor de \$817 millones, recuperación del deterioro de cartera por valor de \$31 millones; la recuperación de otros costos y gastos por valor de \$110 millones y recuperación de incapacidades por valor de \$32 millones.
- (5) Durante el año 2024 se realizó reconocimiento de pagos por dividendos y participaciones por las inversiones que posee la clínica, estos fueron decretados en el año 2023.

**CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA**

**Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)**

Nota 24 –TRASLADO DE OBRAS Y COMUNIDADES

	2024	2023
Reintegro Gastos Salud Ocupac Congregación	0	0
Servicios de Salud	12.689	0
Servicios Generales	16.203	17.158
Servicios de Alimentación	1.300	0
Otros de Comunidad	200.000	0
	<u>230.192</u>	<u>17.158</u>

Durante el año 2024 se reconocieron ingresos de obras y comunidades por concepto de servicios generales prestados por una trabajadora de Clínica Nueva en las instalaciones de la procuración general, servicios de salud los cuales se le prestaron a las hermanas de la procuración en las instalaciones de la Clínica Nueva y la donación de la comunidad por valor de \$200 millones para la obra de adecuación y mejoras de los andenes a fuera de las instalaciones de la Clínica Nueva que se finaliza en el año 2025.

Nota 25 - GASTOS NO OPERACIONALES

	2024	2023
Costas y Procesos Judiciales	406.750	228.571
Gastos Bancarios y GMF	300.737	300.985
Descuentos Comerciales Condicionados	0	597.061
Comisiones	4.552	22.178
Intereses	886.765	790.014
Diferencia en Cambio	6.689	416
Impuestos Asumidos	599	1.261
Perdida en Venta y Retiro de Bienes	15.255	72.388
Gastos Diversos	36.412	113.011
	<u>1.657.758</u>	<u>2.125.884</u>

CONGREGACIÓN DE DOMINICAS SANTA CATALINA DE SENA
CLÍNICA NUEVA

Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario)

Nota 26 - GASTOS SOSTENIMIENTO OBRAS Y COMUNIDADES

	2024	2023
Cuota de Sostenimiento	840.000	816.000
Otros	0	2.587
	<u>840.000</u>	<u>818.587</u>

Corresponde al reconocimiento de la Cuota de Sostenimiento a la comunidad de la Clínica Nueva, para la vigencia del año 2024 se aumentó el valor a \$70 millones mensuales.

Bogotá, febrero 2 de 2025

Señores
CONSEJO SUPERIOR
CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA
DE SENA - CLÍNICA NUEVA
Ciudad

Apreciadas consejeras:

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados Financieros de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA-CLÍNICA NUEVA** al 31 de diciembre de 2023 y 2024, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estados de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Activo Neto y las Revelaciones respectivas a los Estados Financieros, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros.

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

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado esta de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, tanto descritas en el artículo 5 de la ley 1314 del 2009 y su decreto único reglamentario 2420 del 2015, sus decretos 302 del 2015, 2446 del 2015, 2132 del 2016 y 2170 del 2017, así como lo descrito en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, como también la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de juicio del Revisor Fiscal incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia de este, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración y la presentación global de los estados financieros. El código de comercio establece en los artículos 207,208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

Asuntos claves de Auditoría

1. La opinión del año 2023 fue emitida por otro Revisor Fiscal.
2. Fui nombrado por el Consejo Superior de la Congregación como Revisor Fiscal a partir del mes de julio del año 2024.

3. En nuestra visita preliminar sobre los Estados Financieros con corte a octubre 31 de 2024 se determinó con un análisis desde el año 2009 hasta octubre 2024 que la clínica mostraba unas pérdidas acumuladas de \$ 17.740 millones originada por perdidas recurrentes en todos los años exceptuando los años 2009,2010,2021 y 2022 que obtuvieron utilidades. Esta situación se le informó a la Administración y al Consejo Superior.

Por lo anterior el Consejo Superior de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena, en carta dirigida al Director General y Director Financiero de la Clínica les comunica:

"Luego de leer el acta de la reunión realizada con el Director Financiero de la Clínica, los Revisores Fiscales, la Ecónoma General y la Contadora General, donde solicitan al Consejo General se evalué la propuesta para capitalizar las obligaciones que la Clínica Nueva tiene con la Procuración General, el Consejo la aprueba por el monto de \$17.349.435.066".

Igualmente, la administración toma la decisión de implementar un plan de mejoramiento y toma medidas adecuadas para ajustar partidas pendientes que se encuentran expresadas en nuestro informe de control interno que hace parte integral de esta opinión.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia material, la situación financiera de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA** al 31 de diciembre de 2023 y 2024, que comprenden el Estado de la situación Financiera, Estado de Actividades, Estados de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Activo Neto, por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros asuntos

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA**, al 31 de diciembre de 2023 y 2024, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, descritas en la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios.

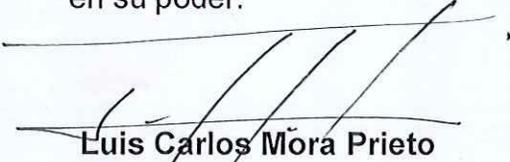
Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

1. Con base en el resultado de mis pruebas selectivas, en mi concepto durante 2024:
 - a. La contabilidad de la **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA - CLÍNICA NUEVA**, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
 - b. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a las decisiones del Consejo General.
 - c. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros se conservan debidamente.
 - d. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
 - e. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La **CONGREGACIÓN DE DOMINICAS DE SANTA CATALINA DE SENA-CLÍNICA NUEVA**, aplicó el decreto 558 del 2020, que permitió a empleadores, trabajadores e independientes realizar el pago parcial al Sistema General de Pensiones por los meses de abril y mayo del mismo año.

La corte constitucional en el año 2020 declaró inexecutable dicho decreto, lo cual obligó al gobierno nacional a emitir el decreto 376 de 2021 que estableció que quienes hayan hecho uso del decreto 558 contaban con 36 meses a partir del 1 de junio de 2021 para efectuar el aporte de la cotización faltante sin el pago de mora. La clínica no cumplió con el plazo establecido y al cierre de diciembre 31 de 2024 no había cancelado la cotización faltante ni los intereses generados.

LUIS CARLOS MORA PRIETO
Contador Público
Universidad Externado de Colombia

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Congregación de Dominicas de Santa Catalina de Sena- Clínica Nueva, se ajustan a las órdenes o instrucciones del Consejo General. Hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros que estén en su poder.


Luis Carlos Mora Prieto
Revisor Fiscal
Matrícula 4.979 - T