

CONGREGACION MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA

NIT. 890.200.955-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024


Cifras expresada en pesos colombianos





CODIGO	CUENTA	Nota	2025	2024	VARIACION	%
1	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE		2.628.443.488	1.929.640.770	698.802.718	26,59
11	EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	587.510.803	300.613.346	286.897.457	48,83
1105	Caja		23.546.198	7.670.200	15.875.998	67,42
1110	Bancos		61.051.841	12.064.239	48.987.601	80,24
1120	Cuentas de Ahorro		502.661.374	280.633.412	222.027.962	44,17
1140	Efectivo Restringido		251.390	245.494	5.896	2,35
12	INVERSIONES	4	1.786.000.236	1.403.820.271	382.179.965	21,40
1225	Certificados		1.786.000.236	1.403.820.271	382.179.965	21,40
13	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	177.771.750	158.841.550	18.930.200	10,65
1305	Cientes		148.108.702	143.377.105	4.731.597	3,19
1330	Anticipos y avances		40.678	180.000	(139.322)	-342,50
1365	Cuentas por cobrar a trabajadores		3.312.670	3.131.845	180.825	5,46
1380	Deudores Varios		26.309.700	12.152.600	14.157.100	53,81
14	INVENTARIO	6	77.160.699	66.365.603	10.795.096	13,99
1455	Materiales, repuestos y accesorios		77.160.699	66.365.603	10.795.096	13,99
	ACTIVO NO CORRIENTE					
15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	4.990.426.503	5.075.423.205	(84.996.702)	-1,70
1504	Terrenos		1.142.744.431	1.142.744.431	-	0,00
1516	Construcc y Edificaciones		1.636.487.552	1.636.487.552	-	0,00
1520	Maquinaria y Equipo		788.567.135	780.118.135	8.449.000	1,07
1524	Equipo de Oficina		441.962.533	394.085.336	47.877.197	10,83
1528	Equipo de Computac y comunic.		524.664.030	517.837.714	6.826.316	1,30
1532	Equipo Médico Científico		327.807.072	308.439.020	19.368.052	5,91
1592	Depreciación Acumulada	-	1.263.649.715	1.096.132.448	(167.517.267)	13,26
1593	PROPIEDADES DE INVERSION		1.391.843.465	1.391.843.465	-	0,00
16	INTANGIBLES	8	17.802.400	22.657.600	(4.855.200)	-27,27
1635	Licencias		28.929.162	28.929.162	-	0,00
1692	Amortización acumulada	-	11.126.762	6.271.562	(4.855.200)	43,64
18	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	9	24.254.880	8.452.656	15.802.224	65,15
1805	Gastos pagados por anticipado		215.874.608	137.919.423	77.955.185	36,11
1892	Amortización acumulada	-	191.619.728	129.466.767	(62.152.961)	32,44
	TOTAL ACTIVO		7.660.927.271	7.036.174.231	624.753.040	8,16



CODIGO	CUENTA	Nota	2025	2024	VARIACION	%
2	PASIVO					
	PASIVO CORRIENTE		885.433.266	689.195.769	196.237.497	22,16
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	10	2.132.382	5.524.505	(3.392.123)	-159,08
2105	Bancos nacionales		2.132.382	5.524.505	(3.392.123)	-159,08
22	PROVEEDORES	11	99.660.257	112.352.856	(12.692.599)	-12,74
2205	Nacionales		99.660.257	112.352.856	(12.692.599)	-12,74
23	CUENTAS POR PAGAR	12	144.019.420	104.916.299	39.103.121	27,15
2320	Remodelaciones		1.000.000	26.350.682	(25.350.682)	-2535,07
2335	Costos y gastos por pagar		132.456.688	65.268.297	67.188.391	50,72
2365	Retención en la fuente		9.800.241	12.651.785	(2.851.544)	-29,10
2367	Impuesto a las ventas retenido		62.700	46.313	16.387	26,14
2368	Impuesto Industria y Comercio		699.791	599.222	100.569	14,37
24	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	6.611.482	26.165.339	(19.553.857)	-295,76
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar		1.984.819	6.046.454	(4.061.636)	-204,64
2404	De renta y complementarios		4.626.664			0,00
2412	De Industria y Comercio		-	20.118.885	(20.118.885)	
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	126.916.986	109.003.675	17.913.311	14,11
2505	Salarios por pagar		7.854.800		7.854.800	100,00
2510	Cesantías consolidadas		58.601.622	55.592.848	3.008.774	5,13
2515	Intereses sobre cesantías		6.781.933	6.467.766	314.167	4,63
2525	Vacaciones		26.746.334	21.658.959	5.087.375	19,02
2570	Beneficios a empleados a corto plazo		18.363.997	17.830.302	533.695	2,91
2580	Acreedores varios		8.568.300	7.453.800	1.114.500	13,01
	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	15	506.092.739	331.233.095	174.859.644	34,55
27	DIFERIDOS		370.154.435	237.614.955	132.539.480	35,81
2705	Ingresos recibidos por anticipado		370.154.435	237.614.955	132.539.480	35,81
28	OTROS PASIVOS		135.938.304	93.618.140	42.320.164	31,13
2815	Ingresos recibidos para terceros		135.938.304	93.618.140	42.320.164	31,13
2823	Fondos de terceros		-	-	-	
	TOTAL PASIVO		885.433.266	689.195.769	196.237.497	22,16
3	PATRIMONIO	16	2.095.105.547	1.731.842.201	363.263.346	17,34
3210	Donaciones		257.607.000	257.607.000	-	0,00
3310	Reservas Estatutarias		1.378.988.900	1.191.292.264	187.696.636	13,61
3605	Excedente presente ejercicio		458.509.647	282.942.938	175.566.710	38,29
37	Resultado de ejerc. anteriores		4.680.388.458	4.615.136.261	65.252.197	1,39
3705	Otro Resultado Integral		1.182.542.038	1.117.289.841	65.252.197	5,52
3725	Utilidades retenidas		3.497.846.419	3.497.846.419	-	0,00
	TOTAL PATRIMONIO		6.775.494.005	6.346.978.462	428.515.543	6,32
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.660.927.271	7.036.174.231	624.753.040	8,16


JORGE MANUEL GIMÉNEZ PEREZ
 Representante Legal


MONICA YAMILE JURADO GOMEZ
 Revisor Fiscal
 TP-155060-T
 Designado de Ceincoas Firma de Revisoría
 Fiscal SAS


CLAUDIA VICTORIA DIAZ B.
 Contador Público
 T.P.44828-T

✉ info@congregacionmariana.org

📍 Carrera 20 N° 36 - 63
 Bucaramanga, Santander

☎ 317 364 6661 - 310 276 4402

www.congregacionmariana.org



CONGREGACION MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA

NIT. 890.200.955-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Cifras expresada en pesos colombianos



CODIGO	CUENTA	Nota	2025	2024	VARIACION	%
4	INGRESOS					
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	4.825.612.460	4.242.078.462	583.533.997	12,09
4160	ENSEÑANZA		1.664.631.220	1.338.741.065	325.890.155	19,58
4165	SERVICIOS SOCIALES Y SALUD		3.465.171.737	2.992.790.327	472.381.411	13,63
4295	PARQUEADERO		-	14.206.276	(14.206.276)	-100,00
4175	Devoluciones en ventas		- 304.190.497	- 103.659.205	(200.531.292)	65,92
5	GASTOS					
52	GASTOS DE VENTAS	18	3.691.109.097	3.293.927.673	397.181.424	10,76
5205	Gastos de personal		753.557.148	712.150.030	41.407.118	5,49
5210	Honorarios		1.510.838.256	1.343.862.555	166.975.701	11,05
5215	Impuestos		128.239.145	116.833.043	11.406.102	8,89
5220	Arrendamientos		42.017			0,00
5225	Contribuc. y afiliaciones		4.479.430	4.610.805	(131.375)	-2,93
5230	Seguros		3.708.379	899.718	2.808.661	75,74
5235	Servicios		473.887.602	358.708.538	115.179.064	24,31
5240	Gastos Legales		8.057.400	11.969.155	(3.911.755)	-48,55
5245	Mantenimiento y reparac		48.120.127	54.852.201	(6.732.074)	-13,99
5250	Adecuación e instalación		39.491.843	40.368.040	(876.197)	-2,22
5255	Gastos de viaje		559.000	973.447	(414.447)	-74,14
5260	Depreciaciones		119.927.537	75.432.111	44.495.426	37,10
5265	Amortizaciones		30.061.782	41.233.705	(11.171.923)	-37,16
5295	Diversos		570.139.431	531.333.725	38.805.706	6,81
5299	Provisiones			700.600	(700.600)	
	BENEFICIO BRUTO		1.134.503.363	948.150.790	186.352.573	16,43
42	OTROS INGRESOS	20	26.580.036	17.949.464	8.630.572	32,47
4250	Recuperaciones		17.377.717	5.607.811	11.769.906	67,73
4295	Diversos		9.202.319	12.341.653	(3.139.334)	-34,11
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	19	803.657.672	864.615.761	(60.958.089)	-7,59
5105	Gastos de personal		402.836.754	439.997.733	(37.160.979)	-9,22
5110	Honorarios		67.696.003	95.170.887	(27.474.884)	-40,59
5115	Impuestos		44.569.765	44.390.383	179.382	0,40
5125	Contribuc. y afiliaciones		1.602.812	1.463.221	139.591	8,71
5130	Seguros		5.955.168	5.846.113	109.055	1,83
5135	Servicios		180.685.270	173.218.800	7.466.470	4,13
5140	Gastos Legales		4.281.408	9.931.158	(5.649.750)	-131,96
5145	Mantenimiento y reparac		4.206.673	5.540.339	(1.333.666)	-31,70
5150	Adecuación e instalación		5.542.747	4.488.727	1.054.020	19,02
5155	Gastos de viaje		-	1.749.692	(1.749.692)	
5160	Depreciaciones		57.585.730	49.825.062	7.760.668	13,48
5165	Amortizaciones		2.636.962	2.404.758	232.204	8,81
5195	Diversos		26.058.380	30.588.888	(4.530.508)	-17,39
53	OTROS GASTOS	20	20.366.398	20.861.155	(494.757)	-2,43
5315	Gastos extraordinarios		11.451.333	10.243.309	1.208.024	10,55
5395	Gastos Diversos		8.915.065	10.617.846	(1.702.781)	-19,10
	RESULTADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		337.059.329	80.623.338	256.435.991	76,08



4220	Arrendamientos	20	34.454.582	105.684.384	(71.229.802)	-206,74
4295	Diversos - Donaciones	20		84.000	(84.000)	
4210	Ingresos Financieros	21	146.543.081	166.257.073	(19.713.992)	-13,45
5305	Gastos Financieros	21	54.920.682	45.705.858	9.214.824	16,78
5315	Provisiones	20		24.000.000	(24.000.000)	
	RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		463.136.311	282.942.938	180.193.373	38,91
	Impuesto Renta y complementarios	22	4.626.664	-		0,00
	RESULTADO NETO		458.509.647	282.942.938	175.566.709	38,29
3705	Reinversión de excedentes	22	65.252.197	340.284.985	(275.032.788)	-421,49
	OTRO RESULTADO INTEGRAL		523.761.844	623.227.923	(94.839.415)	-18,11


JORGE MANUEL GIMENEZ PEREZ
 Representante Legal


MONICA YAMILE JURADO GOMEZ
 Revisor Fiscal
 TP-155060-T
 Designado de Ceincoas Firma de
 Revisoria Fiscal SAS


CLAUDIA VICTORIA DIAZ B.
 Contador Público
 T.P.44828-T



CONGREGACIÓN MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA

Nit. 890.200.955-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


A Diciembre 31 de 2025 - 2024

Cifras expresada en pesos colombianos



	Resultado del Periodo	Superavit - Donaciones	Reserva Estatutaria	ORI	Ganancias Retenidas NIIF	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	140.162.584,00	116.407.000	1.391.394.519,00	777.004.856	3.497.846.419	5.922.815.378
Resultado del ejercicio	282.942.938	0				282.942.938
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio		141.200.000				141.200.000
Reinversión de excedentes			-340.284.985			-340.284.985
Apropiaciones						0
Traslados	-140.162.584	0	140.182.730			20.146
Resultado ejercicios anteriores				340.284.985		340.284.985
Total resultado integral	142.780.354	141.200.000	-200.102.255	340.284.985	0	424.163.084
Saldo a 31 de diciembre de 2024	282.942.938	257.607.000	1.191.292.264	1.117.289.841	3.497.846.419	6.346.978.462
Resultado del ejercicio	458.509.647,34					458.509.647
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio		47.296.375				47.296.375
Reinversión de excedentes			-65.252.197			-65.252.197
Apropiaciones						0
Traslados	-282.942.938	-47.296.375	252.948.833			-77.290.480
Resultado ejercicios anteriores				65.252.197,00		65.252.197
Total resultado integral	175.566.709	0	187.696.636	65.252.197	0	428.515.543
Saldo final al 31 de diciembre de 2025	458.509.647	257.607.000	1.378.988.900	1.182.542.038	3.497.846.419	6.775.494.005


JORGE MANUEL GIMÉNEZ PEREZ
 Representante Legal


MONICA YAMILE JURADO GOMEZ
 Revisor Fiscal
 TP-155060-T
 Designado de Ceincoas Firma de


CLAUDIA VICTORIA DÍAZ B.
 Contadora
 T.P.44828- T



CONGREGACION MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA

Nit. 890.200.955-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

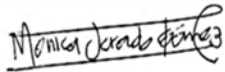
A Diciembre 31 de 2025 2024

Cifras expresada en pesos colombianos



	2025	2024
Resultados del ejercicio	458.509.647	282.942.938
Ajustes por:		
Donaciones	47.296.375	141.200.000
Disminución excedentes anteriores	-282.942.938	-140.162.548
Amortizaciones	4.855.200	-22.657.600
Depreciaciones	177.513.267	125.257.173
Capital de Trabajo provisto	405.231.551	386.579.962
Cambios en activos:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 18.930.200,00	47.504.047
Inventarios	- 10.795.096,10	-46.284.068
Otros Activos no financieros	- 15.802.224,00	-2.870.591
	-45.527.520	-1.650.612
Cambios en pasivos:		
Obligaciones financiera	- 3.392.123,34	5.524.505
Proveedores	- 12.692.599,00	-20.015.462
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	39.103.120,86	-181.077.340
Pasivos por impuestos corrientes	- 19.553.856,95	-1.738.775
Beneficios a los empleados	17.913.311,00	11.502.106
Otros pasivos no financieros	174.859.644,00	39.415.468
	196.237.497,57 -	146.389.497,83
Neto Actividades de Operación	555.941.529	238.539.852
Actividades de Inversión		
Mejoras locativas de propiedad, planta y equipo	-92.516.565	-616.175.640
Traslado del resultado del ejercicio 2023 aprobado en Junta	252.948.833	140.181.548
Traslado superavit donaciones	-47.296.375	
Instrumentos Financieros	-382.179.965	281.416.211
Neto Actividades de Inversión	-269.044.072	-194.577.880
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	286.897.457	43.961.972
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	300.613.346	256.651.374
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	587.510.803	300.613.346


JORGE MANUEL GIMÉNEZ PEREZ
 Representante Legal


MONICA YAMILE JURADO GOMEZ
 Revisor Fiscal
 TP-155060-T
 Designado de Ceincoas Firma de
 Revisoria Fiscal SAS


CLAUDIA VICTORIA DIAZ B.
 Contadora
 T.P.44828- T



CONGREGACION MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información General

La Congregación Mariana Claver - Bucaramanga es una entidad privada, de origen canónico, bajo la tutela y orientación de la Compañía de Jesús, que busca promover a los más necesitados y servirles en el área de Salud y Educación para el Trabajo y el Desarrollo Humano.

La Congregación Mariana Claver - Bucaramanga, con personería jurídica reconocida mediante Resolución No. 46 de Fecha 9 de septiembre de 1.953 expedida por la Gobernación de Santander y Nit. 890.200.955-6 está constituida jurídicamente como una entidad sin ánimo de lucro cuyo domicilio es la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, República de Colombia.

Para el desarrollo de su objeto social, la CONGREGACION MARIANA CLAVER – BUCARAMANGA, cuenta con una sede ubicada en la Carrera 20 # 36 – 63, Barrio Centro, Bucaramanga

2. Principales políticas y criterios contables aplicados

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de la Congregación Mariana Claver - Bucaramanga, a 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con lo establecido por la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board IASB. Los Estados Financieros serán preparados con base a las NIIF para las Pymes.

2.2 Presentación de estados financieros

La Congregación Mariana Claver - Bucaramanga presenta un juego completo de estados financieros a 31 de diciembre de 2025.

Dicho juego de informes está conformado por:

- ✓ Estado de la Situación Financiera, bajo terminología NIIF: Se ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera la clasificación en corriente y no corriente.
- ✓ Estado de Resultados Integral: Se ha optado por presentar sus estados de resultados clasificación basada en la función de los gastos dentro de la Institución.
- ✓ Estado de Cambios en el patrimonio.
- ✓ Estado de flujo de efectivo: Se ha optado por presentar su estado de flujo de efectivo de acuerdo al método indirecto.
- ✓ Notas a los Estados Financieros.

2.3 Período contable

Los presentes estados financieros individuales de Congregación Mariana Claver - Bucaramanga comprende el período contable 2025.



2.4 Moneda

La Congregación Mariana Claver - Bucaramanga presenta los estados financieros a 31 de diciembre de 2025 en su moneda funcional, el peso colombiano.

2.5 Instrumentos Financieros

Los conceptos que componen los instrumentos financieros de la Congregación Mariana Claver - Bucaramanga son los siguientes:

- ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo: Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, otras cajas, bancos, equivalentes al efectivo y efectivo restringido.
- ✓ Instrumentos financieros Disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en patrimonio: Son activos financieros no derivados que se designan específicamente como disponibles para la venta o que no son clasificados.
- ✓ Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado: La institución reconocerá una inversión mantenida hasta el vencimiento cuando se encuentre frente a un contrato cuyos cobros sean de cuantía fija o determinables, con vencimientos fijos y cuando además la institución tenga tanto la intención como la capacidad financiera para conservarlos hasta el vencimiento.
- ✓ Préstamos y cuentas por cobrar:

2.6 Inventarios

Está política contable debe ser aplicada a los bienes adquiridos para la prestación del servicio (operación y mantenimiento) y la comercialización, en el curso ordinario del negocio; que se encuentren en las bodegas, almacenes, en tránsito o en poder de terceros.

La Congregación Mariana Claver - Bucaramanga reconocerá dentro de la información financiera, los Inventarios como activos sí cumplen con las siguientes condiciones:

- a) Todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los diferentes elementos (suministros), han sido transferidos por el proveedor en su totalidad.
- b) Se encuentran en las bodegas de almacenamiento de la institución con toda la respectiva documentación legal que amerite.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo son activos tangibles mantenidos por la organización, para la prestación del servicio, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar más de un periodo.

La Congregación Mariana Claver - Bucaramanga reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la Institución.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

El método de depreciación utilizado para todas las categorías de propiedades, planta y equipo será Línea Recta.



2.8 Activos Intangibles

Intangibles son aquellos activos sin apariencia física, de carácter no monetario, pero identificables.

“CONGREGACION MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA” estima la vida útil de los programas de software adquiridas en (5) años

El método de amortización que aplicará la Institución para sus activos intangibles es el Método de Línea Recta.

“CONGREGACION MARIANA CLAVER - BUCARAMANGA” estima que el valor residual para sus intangibles será cero.

2.9 Costos por préstamos

Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una Institución incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen: Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo, Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con norma relativa a Arrendamientos, Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

La Institución reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en el Estado de Resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

La Institución actualmente no realiza capitalización alguna de los intereses derivados de la adquisición o construcción de activos, por lo cual no surge diferencia, ya que bajo normatividad internacional para pequeñas y medianas empresas la capitalización de intereses no es permitida.

2.10 Beneficios a empleados

Son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese del contrato de trabajo) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o prima extralegal.

2.11 Arrendamientos

La clasificación de los arrendamientos adoptada en esta sección se basa en el grado en que los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad del activo, afectan al arrendador o al arrendatario.

Cuando se inicie un contrato de arrendamiento se debe realizar lista de chequeo para determinar si el contrato de arrendamiento es financiero u operativo, para proceder a dar el tratamiento respectivo.

Para aquellos arrendamientos que clasifiquen como operativos se deberá reconocer el gasto/ ingreso por arrendamiento de forma lineal durante el plazo del contrato.



Para aquellos arrendamientos que clasifiquen como financieros, el arrendatario deberá reconocer el activo y el pasivo respectivamente que corresponderá al menor entre el valor razonable del activo y el valor presente de los pagos mínimos. Posteriormente, el activo se depreciará de acuerdo a la certeza o no que se tenga de ejercer la opción de compra, en el primer escenario el activo se depreciará durante su vida útil, en el segundo al menor entre la vida útil y el tiempo del contrato sin incluir el valor de la opción de compra; el canon se distribuirá entre la carga financiera y la reducción del pasivo pendiente utilizando el método de interés efectivo (tabla de amortización).

2.12 Ingresos

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones: Prestación de servicios, venta de bienes, Intereses

El reconocimiento de ingresos se aplicará por separado a cada transacción, con el fin de reflejar la esencia de cada operación.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Caja	23.546.198,00	7.670.200	15.875.998
Bancos	61.051.841	12.064.239	48.987.601
Cuentas de Ahorro	502.661.374	280.633.412	222.027.962
Efectivo restringido	251.390	245.494	5.896
Total	587.510.803	300.613.346	286.897.457

El saldo incluye las partidas en efectivo, cuentas de ahorro y corrientes; todas las cuentas bancarias fueron debidamente revisadas y conciliadas. El efectivo de uso restringido corresponde a aportes en Cooperativa Financiera Comultrasan y Coomuldesa.

4. Inversiones

El saldo de inversiones a 31 de diciembre de 2025 está representado en Certificados de Depósito a Término (CDT) por valor de \$1.786.000

	2025	2024	VARIACION
Certificados de Depósito a Término CDT.	1.786.000.236	1.403.820.271	382.179.965
Total	1.786.000.236	1.403.820.271	382.179.965



La composición de las inversiones a diciembre de 2025 es el siguiente:

ENTIDAD	CLASE	VALOR
BANCODAVMIENDA	CDT	\$ 160.602.124
BANCO CAJA SOCIAL	CDT	\$ 617.166.712
VALORES COMISIONISTA DE BOLSA	RENTA LIQUIDEZ	\$ 67.531
VALORES COMISIONISTA DE BOLSA	CDT	\$ 340.324.133
BANCO BBVA	CDT	\$ 356.823.543
BANCO DE OCCIDENTE	CDT	\$ 311.016.193
TOTAL INVERSIONES		\$ 1.786.000.236

5. Cuentas Comerciales por cobrar

La composición de estos rubros al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Clientes	148.108.702,00	143.377.105	4.731.597
Anticipos y avances	40.678,00	180.000	- 139.322
Cuentas por cobrar a trabajadores	3.312.670	3.131.845	180.825
Deudores Varios	26.309.700	12.152.600	14.157.100
Total	177.771.750	158.841.550	18.930.200

Las cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2025 están conformadas así:

- Prestación de servicios de educación para el trabajo y el desarrollo humano: Matriculas Formación Técnica
- Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos para obligaciones personales.
- Los deudores varios corresponden a intereses inversiones temporales los cuales se cruzan al vencimiento de la inversión.

6. Inventarios

El inventario de materiales al 31 de diciembre de 2025 corresponde al área de salud – servicio de odontología general y especializada, por valor de \$77.161



	2025	2024	VARIACION
Materiales servicio Salud	77.160.699,31	66.365.603	10.795.096
Total	77.160.699	66.365.603	10.795.096

7. Propiedad, planta y equipo

Este rubro de propiedad, planta y equipo concentra el 65% del total de los activos de la Institución; al 31 de diciembre de 2025 está compuesto por los siguientes tipos de activos:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo al 31/12/2024	Adquisiciones, mejoras, traslados	Gasto Depreciación	Saldo al 31/12/2025
Terrenos	\$ 1.142.744.657,00	-	-	1.142.744.657
Construcciones y edificaciones	\$ 1.484.035.420,95		32.319.691	1.451.715.730
Maquinaria y equipo	\$ 462.949.005,51	8.449.000	41.552.770	429.845.236
Equipo de Oficina	\$ 117.433.441,04	47.877.197	18.576.367	146.734.271
Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 251.703.689,35	6.826.316	47.241.774	211.288.231
Equipo Médico Científico	\$ 224.713.525,88	29.364.052	37.822.666	216.254.912
Sub -total	\$ 3.683.579.740	\$ 92.516.565	\$ 177.513.267	\$ 3.598.583.037
PROPIEDADES DE INVERSION	\$ -			-
Terrenos	\$ 1.226.982.800,00	-	-	1.226.982.800
Edificios	\$ 164.860.665,00	-	-	164.860.665
Sub -total	\$ 1.391.843.465,00	\$ -	\$ -	\$ 1.391.843.465
Total	\$ 5.075.423.205	\$ 92.516.565	\$ 177.513.267	\$ 4.990.426.502

8. Intangibles

Los activos intangibles al 31 de diciembre de 2025 están conformados así:

	2025	2024	VARIACION
Intangibles	17.802.400	22.657.600	- 4.855.200
Total	17.802.400	22.657.600	- 4.855.200

Los intangibles corresponden a licencias de software office Microsoft adquiridas por tiempo vitalicio, al 31 de diciembre de 2025

9. Otros activos financieros

Los gastos pagados por anticipado corresponden a las pólizas de seguro Multi riesgo corporativo y responsabilidad civil contratados con la Compañía de Seguros Generales Suramericana S.A., que se renuevan anualmente.

	2025	2024	VARIACION
Otros activos	24.254.880,00	8.452.656	15.802.224
Total	24.254.880	8.452.656	15.802.224

10. Obligaciones financieras

Corresponden a saldos en tarjetas de crédito que están a nombre de la entidad, al 31 de diciembre de 2025.

	2025	2024	VARIACION
Obligaciones financieras	2.132.382	5.524.505	- 3.392.123
Total	2.132.382	5.524.505	- 3.392.123

11. Proveedores

Representa las obligaciones de bienes y servicios destinados en las operaciones normales de la Institución. El saldo de proveedores a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Proveedores Nacionales	99.660.257	112.352.856	- 12.692.599
Total	99.660.257	112.352.856	- 12.692.599

12. Cuentas Comerciales Por Pagar

Al 31 de diciembre de 2025, el detalle de las Cuentas por pagar es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
A Contratistas	1.000.000	26.350.682	- 25.350.682
Costos y gastos por pagar	132.456.688	65.268.297	67.188.391
Retención en la fuente	9.800.241	12.651.785	- 2.851.544
Impuesto a las ventas retenido	62.700,00	46.313	16.387
Impuesto Industria y Comercio	699.791	599.222	100.569
Total	144.019.420	104.916.299	39.103.121

Los costos y gastos por pagar corresponden a honorarios de profesionales de salud, docentes mes de diciembre



y proveedores de insumos para la práctica odontológica, el pago se realiza en los primeros días del mes enero de 2026.

13. Pasivo Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2025, el detalle de Pasivo por Impuestos Corrientes es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Impuesto a las Ventas por Pagar	1.984.819	6.046.454	- 4.061.636
Impuesto industria y comercio vigencias fiscales anteriores	4.626.664	20.118.885	- 15.492.221
Total	6.611.482	26.165.339	- 19.553.857

Corresponden a las obligaciones por: IVA causado, impuesto de Industria y comercio por los servicios de salud Y educación que se declararan en enero del 2026 e Impuesto de renta y complementarios de la vigencia fiscal del año 2025.

14. Beneficios a empleados

Comprende los beneficios y prestaciones sociales acumulados devengados por los trabajadores de la Institución tales como cesantías, intereses de cesantías y vacaciones consolidadas al final del periodo; al 31 de diciembre de 2025, el detalle de beneficios a empleados es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Bonificaciones	7.854.800,00		7.854.800
Cesantías consolidadas	58.601.622	55.592.848	3.008.774
Intereses sobre cesantías	6.781.933	6.467.766	314.167
Vacaciones	26.746.334	21.658.959	5.087.375
Beneficios a empleados a corto plazo	18.363.997	17.830.302	533.695
Acreedores varios	8.568.300	7.453.800	1.114.500
Total	126.916.986	109.003.675	17.913.311

Beneficios a empleados a corto plazo: Corresponde a los aportes a EPS, aportes parafiscales y ARL mes de diciembre/2025, serán cancelados en enero de 2026.

Acreedores varios: corresponde a los aportes de pensión mes de diciembre de 2025, los cuales serán cancelados en enero de 2026.

15. Otros Pasivos No Financieros

Al 31 de diciembre de 2025, el detalle de Otros Pasivos No Financieros es el siguiente:



	2025	2024	VARIACION
Ingresos recibidos por anticipado	370.154.435	237.614.955	132.539.480
Ingresos recibidos para terceros	135.938.304	93.618.140	42.320.164
Total	506.092.739	331.233.095	174.859.644

Los ingresos recibidos por anticipado se componen por los valores recibidos para servicios que serán prestados durante el año 2026: Matrículas de los programas de Formación Técnica.

Los ingresos recibidos para terceros corresponden a dineros recibidos a nombre de terceros por concepto de pólizas de seguros y fondo voluntariado los cuales serán cancelados en el I semestre de 2026.

16. Patrimonio

El patrimonio de la Congregación Mariana se ha constituido principalmente con el remanente obtenido de las operaciones de cada ejercicio, las reservas estatutarias, los activos adquiridos con la reinversión del excedente y los efectos por la convergencia a las NIIF.

Al 31 de diciembre de 2025 el detalle del Patrimonio es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Superavit - Donaciones	257.607.000	257.607.000	-
Reservas Estatutarias	1.378.988.900	1.191.292.264	187.696.636
Resultado de Ejercicio	458.509.647	282.942.938	175.566.710
Otro Resultado Integral	1.182.542.038	1.117.289.841	65.252.197
Utilidades Retenidas Niif	3.497.846.419	3.497.846.419	0
Total	6.775.494.005	6.346.978.462	428.515.543

17. Ingresos Operacionales

Corresponde a los ingresos obtenidos en la ejecución de las actividades de la Institución. El detalle de los ingresos Operacionales a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Enseñanza	1.664.631.220	1.338.741.065	325.890.155
Servicios Sociales y de Salud	3.465.171.737	2.992.790.327	472.381.411
Parqueadero	-	14.206.276	- 14.206.276
Devoluciones y descuentos en Educación	- 235.146.292	- 13.182.800	- 221.963.492
Devoluciones y descuentos en Salud	- 69.044.205	- 90.476.405	21.432.200
Total Ingresos Operacionales	4.825.612.460	4.242.078.462	583.533.997



18. Gastos de Ventas

El detalle de los gastos de ventas a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Gastos de personal	753.557.148	712.150.030	41.407.118
Honorarios	1.510.838.256	1.343.862.555	166.975.701
Impuestos	128.239.145	116.833.043	11.406.102
Arrendamientos	42.017		42.017
Contribuc. y afiliaciones	4.479.430	4.610.805	- 131.375
Seguros	3.708.379	899.718	2.808.661
Servicios	473.887.602	358.708.538	115.179.064
Gastos Legales	8.057.400	11.969.155	- 3.911.755
Mantenimiento y reparac	48.120.127	54.852.201	- 6.732.074
Adecuación e instalación	39.491.843	40.368.040	- 876.197
Gastos de viaje	559.000	973.447	- 414.447
Depreciaciones	119.927.537	75.432.111	44.495.426
Amortizaciones	30.061.782	41.233.705	- 11.171.923
Diversos	570.139.431	531.333.725	38.805.706
Provisiones	-	700.600	- 700.600
Total	3.691.109.097	3.293.927.673	397.181.424

19. Gastos de Administración

El detalle de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

	2025	2024	VARIACION
Gastos de personal	402.836.754	439.997.733	- 37.160.979
Honorarios	67.696.003	95.170.887	- 27.474.884
Impuestos	44.569.765	44.390.383	179.382
Contribuc. y afiliaciones	1.602.812	1.463.221	139.591
Seguros	5.955.168	5.846.113	109.055
Servicios	180.685.270	173.218.800	7.466.470
Gastos Legales	4.281.408	9.931.158	- 5.649.750
Mantenimiento y reparac	4.206.673	5.540.339	- 1.333.666
Adecuación e instalación	5.542.747	4.488.721	1.054.026
Gastos de viaje		1.749.692	- 1.749.692
Depreciaciones	57.585.730	49.825.062	7.760.668
Amortizaciones	2.636.962	2.404.758	232.204
Diversos	26.058.380	30.588.888	- 4.530.508
Total	803.657.672	864.615.755	- 60.958.083



20. Otros ingresos y gastos

El detalle de otros ingresos y gastos a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

OTROS INGRESOS	2025	2024	VARIACION
Recuperaciones	17.377.717	5.607.811	11.769.906
Diversos	9.202.319	12.341.623	- 3.139.304
Subtotal	26.580.036	17.949.434	8.630.602
Arrendamientos	34.454.582	105.684.384	- 71.229.802
Donaciones	-	84.000	- 84.000
Subtotal	34.454.582	105.768.384	- 71.313.802
Total	61.034.618	123.717.818	- 62.683.200

OTROS GASTOS	2025	2024	VARIACION
Costos y gastos ejerc anteriores - provisiones	11.395.541	10.195.127	1.200.414
Provisiones	-	24.000.000	- 24.000.000
Gastos diversos	8.970.857	10.665.845	- 1.694.988
Total	20.366.398	44.860.972	- 24.494.575

Los ingresos por arrendamiento presentaron una disminución de 71 millones debido a que finalizó el contrato de arriendo con la empresa vivir IPS, a su vez, los otros gastos aumentaron debido al impuesto a la renta y complementarios del 2024, llevado al gasto en el año 2025.

21. Ingresos y Gastos Financieros

El detalle de los ingresos y gastos financieros al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

INGRESOS FINANCIEROS	2025	2024	VARIACION
Intereses	146.543.081	165.842.842	- 19.299.761
Descuentos Comerciales	-	414.231	- 414.231
Total	146.543.081	166.257.073	- 19.713.992

Comprenden Intereses y rendimientos obtenidos en la colocación de inversiones temporales en CDT en entidades autorizadas.

GASTOS FINANCIEROS	2025	2024	VARIACION
Gastos bancarios	3.256.136	2.786.388	469.748
Comisiones	25.553.831	20.884.912	4.668.919
Intereses	8.085.061	1.816.407	6.268.654
Gravamen Financiero	18.025.654	20.218.151	- 2.192.497
Descuentos Comerciales Condicionados	-	-	-
Total	54.920.682	45.705.858	9.214.824



22. Impuesto de Renta y complementarios

El impuesto generado al calcular el porcentaje del 20% a los gastos que por motivos fiscales no pueden ser deducibles.

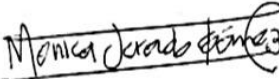
IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2025	2024	VARIACION
Impuesto de Renta y complementarios	4.626.664		4.626.664
Total	4.626.664	-	4.626.664

23. Otro Resultado Integral ORI

Comprende el efecto de la reinversión de excedentes en adecuaciones locativas y compra de activos fijos para renovación de maquinaria, muebles y equipos para la prestación de servicios de las actividades meritorias de Educación y Salud.

OTRO RESULTADO INTEGRAL	2025	2024	VARIACION
Reinversión de excedentes	65.252.197	340.284.985	- 275.032.788
Total	65.252.197	340.284.985	- 275.032.788


JORGE MAÑUEL GIMENEZ P.
 Representante Legal


MONICA YAMILE JURADO G.
 Revisor Fiscal
 TP-155060-T
 Designado de Ceincoas Firma
 de Revisoría Fiscal SAS


CLAUDIA VICTORIA DIAZ B.
 Contador Público
 T.P. 44828-T

