


Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

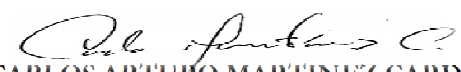
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	NOTAS	Periodo 2025	Periodo 2024
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	27,610	2,084
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	10,215,936	12,052,919
Inventarios	8	1,491,231	1,442,281
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		11,734,777	13,497,283
ACTIVO NO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	2,000	2,000
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	16,683,892	16,209,217
Propiedades, planta y equipo	9	4,474,978	4,320,285
Otros Activos	10	705,177	705,177
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		21,866,047	21,236,679
TOTAL DE ACTIVOS		33,600,824	34,733,963
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	11	8,428,849	9,844,895
Beneficios a los Empleados	13	3,396,987	2,656,321
Pasivo por Impuestos	12	1,112,745	731,085
Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos	14	13,255	5,523
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		12,951,836	13,237,824
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros	15	4,187,011	2,648,044
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		4,187,011	2,648,044
TOTAL PASIVOS		17,138,847	15,885,868
PATRIMONIO			
Patrimonio de las Entidades		1,700,000	1,700,000
Resultados del Ejercicio		-2,386,118	203,088
Resultados de Ejercicios Anteriores		15,716,005	15,533,226
Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo		621,184	621,184
Otras reservas		810,906	790,597
TOTAL PATRIMONIO	16	16,461,977	18,848,095
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		33,600,824	34,733,963

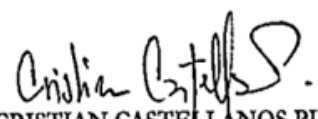
Versión 1 – Marzo 26 de 2025 – Publicados en la página Web: www.clinicacentral.com.co – el 12 de abril de 2025



JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
C.C. No. 79.296.278



CARLOS ARTURO MARTINEZ CARDENAS
Contador T.P. 176934-T



CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO
Revisor Fiscal T.P. 58.046-T



CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

NIT. 900 082 202 - 7

Montería - Córdoba

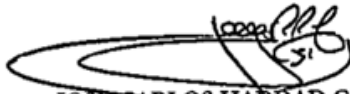
Estado de Resultados Integral a 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)


(Cifras en miles de pesos Colombianos)

Versión 1 – Marzo 26 de 2025 – Publicados en la página Web: www.clinicacentral.com.co – el 12 de abril de 2025

	Notas	Periodo 2025	Periodo 2024
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias	17	26,519,553	31,839,147
Costo de Venta	19	20,764,677	23,458,133
Ganancia bruta		5,754,876	8,381,014
Otros Ingresos	18	364,836	603,019
Ingresos financieros	18	10	13
Gastos de administración	20	(7,759,712)	(7,984,957)
Costos financieros	21	(746,128)	(539,574)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		(2,386,118)	459,516
Gasto por impuestos a las ganancias		0	(256,428)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		(2,386,118)	203,088


JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
 C.C. No. 79.296.278


CARLOS ARTURO MARTINEZ CARDENAS
 Contador Público T.P. 176934-T

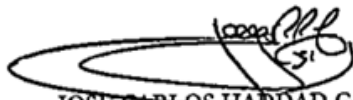

CRISTIAN EDUARDO CASTELLANOS PINEDO
 Revisor Fiscal T.P. 58046-T

Estado de Cambio en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2025


(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Aportes Sociales	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Otras Participaciones en el	Reservas Obligatorias (Reserva)	Total
Saldos al Inicio del 2023	1,700,000	866,081	15,053,753	621,184	703,989	18,945,007
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del período	0	203,088	0	0	0	203,088
Apropiaciones	0	0	479,473	0	86,608	566,081
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1,700,000	203,088	15,533,226	621,184	790,597	18,848,095
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0
Perdida del período	0	-2,386,118	0	0	0	-2,386,118
Apropiaciones	0	0	182,779	0	20,309	203,088
Saldo al 31 de diciembre de 2025	1,700,000	-2,386,118	15,716,005	621,184	810,906	16,461,977



JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
C.C. No. 79.296.278



CARLOS ARTURO MARTINEZ CARDENAS
Contador Público T.P. 176934-T



CRISTIAN CASTELLANOS PINEDO
Revisor Fiscal T.P. 58.046-T

Estado de Flujo en el Efectivo a 31 de diciembre de 2025

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024)

(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	Periodo 2025	Periodo 2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de clientes	26,975,137	28,070,821
Pagos a proveedores y acreedores	(13,622,611)	(21,503,656)
Pagos de beneficios a los empleados	(10,618,150)	(5,963,335)
Impuestos pagados	(55,873)	(43,861)
Otros pagos	(1,994,450)	(983,671)
Efectivo neto generado por actividades de operación	684,052	(423,702)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros	10	151
Valor recibido por liquidación de instrumentos financieros	0	0
Compras de propiedades, planta y equipo	(498,018)	(93,972)
Valor recibido por venta de equipos	0	0
Compras de intangibles	0	0
Préstamos a terceros y empleados	(9,739)	(10,133)
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-9,011	9,323
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(516,758)	(94,631)
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aportes de los accionistas	0	0
Dividendos pagados a los accionistas	(75,000)	(91,000)
Préstamos recibidos	1,472,328	1,010,651
Pago de préstamos e intereses	(1,994,450)	(1,255,928)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	(597,123)	(336,277)
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	25,527	(854,609)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	2,083	856,692
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	27,610	2,083

Versión 1 – Marzo 29 de 2022 – Publicados en la página Web: www.clinicacentral.com.co – el 30 de marzo de 2022



JOSE CARLOS HADDAD GARCIA

C.C. No. 79.296.278



CARLOS ARTURO MARTINEZ CARDENAS

Contador T.P. 176934-T



CRISTIAN EDUARDO CASTELLANOS PINEDO

Revisor Fiscal T.P. 58046-T

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025**

CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

**CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.
NIT: 900 082 202 – 7
MONTERÍA – CÓRDOBA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FECHA DE CORTE: 31 DE DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO CON EL AÑO 2024
VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La entidad **CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA**, es una Sociedad Limitada creada mediante Escritura Pública # 841 del 19 de Abril de 2006, otorgada en la Notaria Segunda del círculo notarial de la ciudad de Montería, registrada en la Cámara de Comercio bajo el numeral 17126 del Libro IX de Registros, tiene su centro de operaciones en la ciudad de Montería. La duración de la Sociedad se fijó hasta el 19 de Abril del año 2056 (50 años).

Su **Objeto Social** está comprendido por diversas actividades relacionadas con el ejercicio de las profesiones médicas y paramédicas en todas sus especialidades. En desarrollo de su objeto social, la sociedad podrá adquirir implementos relacionados con el ejercicio de las profesiones indicadas, establecer clínicas y consultorios, adquirir bienes muebles e inmuebles en ejercicio de su actividad y en general todas las actividades relacionadas con el objeto social indicado.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas establecidas en la ley 1314 de 2009 la cual regula los principios y las normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información contable aceptadas en Colombia, reglamentadas por el decreto 3022 de 2013 y decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015.

Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International accounting standards board – IASB por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del año 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Bases de preparación

La Empresa tiene definido por estatutos, efectuar el corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Para efectos legales, la Clínica Central O.H.L. Ltda. Presentará un conjunto completo de estados financieros de forma comparativa.

Los estados financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2025 corresponden a los estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2025 incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos, ha sido preparada y se presenta de acuerdo con las NCIF.

1.1. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico. Por lo general el Costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

1.2. Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se expresan en pesos colombianos. Toda la información es presentada en miles de pesos, las presentes notas se desglosan en pesos. Esta a su vez es su moneda funcional.

1.3. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de su tiempo de realización o su vencimiento respectivamente en:

1. Corrientes para aquellos cuya realización o vencimiento será antes o igual a doce meses, y
2. No corrientes para aquellos cuya realización o vencimiento será superior a doce meses.

1.4. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, esto también exige a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la empresa.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

1.5. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueda tomar la administración o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, a todos los períodos presentados en estos estados financieros, son las siguientes:

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicara anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de Créditos, sobre giros bancarios y Leasing con Entidades Financieras, con destino a incrementar el capital de trabajo y a financiar la Propiedad de Inversión en la que está invirtiendo la empresa, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo para la CLINICA CENTRAL O.H.L LTDA, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir cómo se define en el modelo de negocio de seis meses o menos desde la fecha de adquisición. El efectivo se encuentra medido por su mismo importe, por ello no tiene requerimientos adicionales.

Los equivalentes al efectivo, se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento inicial

Las Cuentas Comerciales por Cobrar de la CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar que se clasifican como activos corrientes (que estén dentro de los términos establecidos en el modelo de negocio como normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos comerciales normales o tasas de financiación se pueden consultar en el modelo de negocio (modelo del activo financiero) de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Medición posterior

Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Retiro y baja en cuentas

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, dará de baja en cuentas una cuenta comercial por cobrar cuando:

- Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, los cuales expiran cuando, por ejemplo, el activo financiero llega a su vencimiento y queda claro que ese activo ya no genera flujos de efectivo. Los derechos a los flujos de efectivo se liquidan cuando, por ejemplo, un cliente paga todo el saldo de la cuenta comercial por cobrar.
- CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o conserva algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, de acuerdo a lo especificado en esta política para la Baja en Cuentas.

Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las Cuentas Comerciales por Cobrar que se midan al costo o al costo amortizado de acuerdo a lo contenido en esta política. Con el fin de evaluar de manera colectiva el deterioro del valor las Cuentas Comerciales por Cobrar, se pueden agrupar sobre la base de características similares de acuerdo al modelo de riesgo de crediticio de la CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Medición y reconocimiento

Al reconocer una pérdida por deterioro, se presentará dicho ajuste en una cuenta correctora dentro de las Cuentas Comerciales por Cobrar y en los resultados. La reversión de cualquier pérdida por deterioro en periodos posteriores según los requerimientos establecidos en esta política para la reversión del deterioro del valor de los activos, se realizará directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora. El deterioro de estos instrumentos financieros se revisará de manera anual, de acuerdo a las condiciones evidentes de impago establecidas por la CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA en el Modelo de Riesgo Crediticio.

ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento inicial

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, reconoce un elemento como activo intangible cuando se identifica que es un activo identificable, controlable, puede ser medido confiable y razonablemente y es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros.

Medición inicial

El costo inicial comprende el costo de adquisición el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	VIDA ÚTIL DETERMINADA EN FUNCIÓN DE:	VALOR RESIDUAL
LICENCIAS	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de la <u>Ficha técnica del activo</u> por Tiempo que se espera su uso	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina el valor residual en 0 % del costo del activo

Deterioro de valor

En cada fecha sobre la que se informa (anual), CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA debe determinar si un elemento o grupo de elementos de los activos intangibles han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activo por impuesto corriente comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

El derecho se reconoce en el momento en que CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, efectúa la transacción que da origen al impuesto a favor y por el saldo de la partida.

Este resultado se presentará en el Estado de Situación Financiera como una cuenta por cobrar si hay superávit (saldos a favor superiores a saldos por pagar) o una cuenta por pagar si hay un déficit (saldos a favor inferiores a saldos por pagar).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

Impuesto de renta corriente

El impuesto sobre la renta líquida gravable se obtiene de la depuración del resultado contable, para obtener el balance fiscal que deberá estar alineado con lo establecido en el Estatuto Tributario por el que se rige CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA. El impuesto corriente

es reconocido como un gasto por impuesto de renta, contra un pasivo por impuestos corrientes.

Impuesto de renta diferido

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá el impuesto diferido teniendo en cuenta entre otros aspectos, los siguientes: A) Tomando como base fiscal los activos y pasivos, sin utilizar cuentas de resultados ni patrimonio, y B) Calculando las diferencias temporarias, resultantes de comparar el saldo en libros versus la base fiscal, añadiendo las pérdidas y créditos fiscales no utilizados.

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos, de acuerdo a: a) un activo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que disminuyan la ganancia fiscal. b) un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que aumenten la ganancia fiscal. c) Un activo por impuesto diferido para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Medición

Impuesto de renta corriente

La medición de este impuesto se realiza y se reconoce de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable, usando la tasa impositiva aplicable según la normatividad tributaria que rige a CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Impuesto de renta diferido

El impuesto de renta diferido resultará de tomar la diferencia temporaria deducible o imponible, y aplicar la tasa impositiva esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia, así:

Impuesto de renta diferido = (base fiscal – saldo libros NIIF) x tasa fiscal

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tipo de activo	Método de Depreciación	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
Terrenos Urbanos y/o Rurales	No se Deprecia	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por más de 20 años
Construcciones en curso	No se Deprecia	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por más de 1 Año
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes,	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por más de 20 años

bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas				
Maquinaria y equipo	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años
Equipo de oficina	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años
Muebles y Enseres	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años
Equipo de computación	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 5 años
Equipo de comunicación	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 5 años
Flota y equipo de transporte	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 5 años
Equipo médico científico	Línea recta	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 50 UVT	Se espera usar por 10 años

Esta política se aplica a los activos tangibles que CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA posee para llevar a cabo sus operaciones, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiéndose por ésta, como el periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

Medición inicial

La medición inicial de la Propiedad planta y equipo, se realizará teniendo en cuenta las siguientes situaciones:

- Se adquirió un activo listo para ser usado o;
- Se adquirió un activo, pero no está listo para ser usado.

Medición posterior

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Depreciación – valores residuales

El reconocimiento de la depreciación, cuyo objetivo es reflejar el uso del activo en forma sistemática durante su vida útil, deberá reconocerse en una cuenta independiente dentro del rubro de Propiedad, planta y equipo.

Tipo de activo	Método de Depreciación	Vida Útil determinada en función de:	Valor residual
Terrenos Urbanos y/o Rurales	No se Deprecia	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por No se Deprecia	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones en curso	No Depreciable	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>No aplica</u> por No se Deprecia	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de oficina	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Muebles y enseres	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de computación	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de comunicación	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Flota y equipo de transporte	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo médico científico	Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determina la vida útil en función de <u>Ficha técnica del activo</u> por Línea recta	CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo

Pasivos financieros

Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las pymes, de los cuales surge la obligación de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, a transferir un activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

Reconocimiento y medición inicial de la obligación financiera

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que adquiere la obligación, según los términos contractuales de la transacción. Se miden inicialmente por el precio de transacción más los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Medición posterior

Los pasivos financieros como préstamos serán mensualmente valorados al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

Cuentas comerciales por pagar

Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Reconocimiento y medición inicial

Las Cuentas Comerciales por pagar de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por pagar que se clasifican como pasivos corrientes (que estén dentro de los términos comerciales normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por pagar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos comerciales normales
- Las tasas de financiación se pueden consultar en el modelo de negocio (modelo del pasivo financiero) de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

Medición Posterior

Para las Cuentas Comerciales por Pagar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

Pasivos por impuestos corrientes

Los impuestos retenidos se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconoce las deudas con la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales) por el impuesto sobre la renta y complementarios de acuerdo a lo establecido en el Estatuto Tributario Colombiano.

Beneficios a empleados - obligaciones laborales y de seguridad social

Los saldos que se presentan en el rubro de beneficios a Empleados al cierre de cada periodo contable, corresponden a todos los beneficios de corto plazo que se pagan dentro del año siguiente.

Bajo esta política también se registran los aportes por pagar de Seguridad Social.

La empresa tiene contemplado en sus políticas, beneficios de largo plazo previendo posibles obligaciones legales y post empleo de aportación definida (aportes a fondos de pensiones).

ARRENDAMIENTOS

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si se reconoce o no un arrendamiento.

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá un arrendamiento operativo sí, es un contrato mediante el cual el propietario de un activo transfiere el derecho de uso a otra persona a cambio del pago de un canon periódico. Este es un arrendamiento común y corriente, en el cual no se incluye una opción de compra al finalizar el contrato de arrendamiento, como sí se hace en el contrato de arrendamiento financiero.

En este tipo de contrato, el canon que se paga mensual no está compuesto por dos partes como en el caso del arrendamiento financiero, sino que todo el valor corresponde a un gasto por arrendamiento.

Depreciación

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA depreciará sus activos que están bajo la modalidad de arrendamiento financiero de acuerdo con la política correspondiente para ese tipo de activo, es decir, de acuerdo a la política de Propiedades, Planta y Equipo, la política de Activos Intangibles Distintos a Plusvalía. Si no existiese certeza razonable de que **CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA** obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Deterioro

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA también evaluará en cada fecha sobre la que se informa si se ha deteriorado el valor de los activos bajo la modalidad de arrendamiento financiero de acuerdo a la política correspondiente.

INGRESOS

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Los ingresos de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA, se pueden derivar de la prestación de los servicios de salud con internación.

Reconocimiento y medición

CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a) CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA no conserve ninguna participación de los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- d) Sea probable que CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Si CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA retiene de manera significativa los riesgos del bien, la transacción no se considerará una venta.

Las sumas recibidas anticipadamente por ingresos de actividades ordinarias en concepto de servicios o venta de bienes que se ejecutaran en el futuro, se reconocerán como un pasivo hasta que contractualmente se puedan compensar con la ejecución de los mismos (servicios o venta de bienes) o la cuenta por cobrar. Cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

Los importes de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

Costos y gastos

La definición de costos y gastos incluye las pérdidas y salidas de dinero que surgen en las actividades ordinarias de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA.

La incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición costo y gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA; y
- b) La partida tiene un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del registro y la medición de activos y pasivos. CLINICA CENTRAL O.H.L. LTDA. Reconoce costos y gastos en el estado del resultado cuando han surgido un decremento en los beneficios económicos

futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo disponible a corte 31 de diciembre de 2025 comparativo con el año 2024 es:

	Periodo 2025	Periodo 2024
ACTIVO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	27,610,563	2,083,530
EFECTIVO	27,448,993	1,932,063
Caja General (1)	5,398,386	1,928,233
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional (2)	22,050,607	3,830
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	161,570	151,467
Encargos Fiduciarios, Fideicomisos, Fondos de Inversión (3)	161,570	151,467

(1) Corresponde al recaudo de los copagos, cuotas moderadoras y facturas de los pacientes atendidos de manera particular.

(2) Corresponde al valor de los depósitos constituidos por la empresa en moneda nacional mediante contrato de cuentas corrientes con las entidades Banco BBVA, Bancolombia y Banco de Bogotá; cuyos saldos a 31 de diciembre eran:

Saldo Bancolombia	\$ 21.678.564,00
Saldo BBVA	\$ 0,00
Saldo Banco de Bogotá	\$ 372.042,51

(3) Constituidas como reservas adicionales de recursos, las cuales generan ingresos financieros, conformadas por una Fiducuenta de la Fiduciaria Bancolombia cuenta de inversión No. 91000300430 actualmente se encuentra vigente y con vigencia a 31 de diciembre del año 2025 .

A 31 de diciembre 2025 no existían restricciones legales sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

A 31 de diciembre de 2025, Tampoco existían restricciones legales en las cuentas corrientes de los Bancos Bancolombia, BBVA y Banco de Bogotá.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES

Las siguientes son los saldos de las cuentas comerciales por cobrar:

		Periodo 2025	Periodo 2024
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN		28,608,241,305	30,812,172,452
130126 Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios - Radicada	(1)	28,608,241,305	30,812,172,452
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEA		47,001,143	46,273,593
131605 Calamidad Domestica	(3)	47,001,143	46,273,593
1319 DEUDORES VARIOS		201,310,876	255,857,685
131911 Otros Deudores	(4)	201,310,876	255,857,685
1320 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (CR)		(4,326,020,729)	(4,326,020,729)
132001 Deudores del Sistema al Costo	(5)	(4,326,020,729)	(4,326,020,729)
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN		24,530,532,596	26,788,283,002

(1) Las cuentas por cobrar radicadas es un rubro conformado por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios médicos asistenciales a través de contratos y en menores cuantías de forma directa con particulares, de las cuales el 33% corresponde a cartera corriente y el 67% corresponde a mayor de 360 días. Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios mayor a 360 días a 31 de diciembre de 2024, se encuentran en proceso de liquidación de acreencias las siguientes entidades:

Entidad	Saldo a 2025
SaludCoop EPS	5.151.667.705
Emdi salud EPS	125.009.607
Comfacor EPS	6.422.292.112
Cafesalud EPS	777.439.981
Salud Vida	1.260.889.536
Coomeva EPS	755.872.431
Medimas EPS	118.027.541
Total cartera en Liquidación	14.611.197.944

Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2025, se encuentran en proceso de cobro jurídicos las siguientes entidades:

Entidad	Saldo a 2025
Gobernación de Córdoba	408.443.494
Unión Temporal Sumeicol IPS	690.536.109
Visión Total SAS	17.817.000
Total cartera en Cobro Jurídico	1.116.796.603

Del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios a 31 de diciembre de 2025, se encuentran en proceso de cobro pre-jurídicos las siguientes entidades:

Entidad	Saldo a 2025
Cajacopi	8.677.859
IPS Vivir Sano	4.072.446
Total cartera en Cobro-Pre jurídico	12.750.305

Las entidades como Nueva Eps, Salud Total EPS, EPS Sanitas, EPS Suramericana, Ari Suramericana, Colmedica, FOMAG y Seguros Mundial, Coosalud, Mutual Ser las cuales presentan saldo a más de 360 días, se encuentran en proceso de conciliación de glosas y cartera.

3) Las cuentas por cobrar a trabajadores es un rubro que incluye los prestamos por calamidad domestica, prestación de servicios particulares o por concepto de copagos o cuotas moderadoras generadas en la prestación de los servicio médicos son de corto plazo con pagos inferiores a 120 días.

(4) El saldo está constituido por los valores adeudados a la institución por conceptos diferentes a la prestación de servicios de salud y dentro del giro ordinario de los negocios tales como, embargos Judiciales, valores en exceso pagados por aportes a seguridad social y préstamos de medicamentos a las IPS de la ciudad de Montería así:

Entidad	Saldo a 2025
Colpensiones	11.759.700
Ana Cristina Cueto Suarez	1.397.110
Fundacion Clinica Del Rio	2.569.401
Medicina Integral S.A	4.622.515
Surgicon	3.220.000
Oncomedica	2.054.400
Otros deudores	175.687.750

Total Otros Deudores	201.310.876
----------------------	--------------------

(5) Al 31 de diciembre de 2025, No se realizo provisión de cartera.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa, originadas principalmente por la prestación de servicios, anticipos de impuestos, anticipos y avances a contratistas y proveedores. El saldo es el siguiente:

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

		Periodo 2025	Periodo 2024
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS		187,018,023	147,402,757
131301 Proveedores	(1)	187,018,023	147,402,757

(1) Corresponde a los valores anticipados para la compra de medicamentos, dispositivos médicos e insumos del saldo total.

NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDO A FAVOR

Las siguientes son los saldos correspondientes a anticipos de impuestos:

		Periodo 2025	Periodo 2024
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION O SALDOS A FAVOR		2,182,276,939	1,326,450,000
Saldo a Favor en Renta	(1)	2,182,276,939	1,326,450,000

(1) Corresponde a los saldo a favor de la Clínica Central que se origino en la declaración tributaria de renta correspondiente del presente año 2024 y 2025, susceptibles de ser compensados o devueltos por la Administración de Impuestos previa solicitud y aprobación.

NOTA 8. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios a la fecha de corte 31 de diciembre es el siguiente:

INVENTARIOS

INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS

Medicamentos	
Material Médico Quirúrgico	
Otros Materiales	

Periodo 2025	Periodo 2024
1,491,231,439	1,442,281,023
1,491,231,439	1,442,281,023
848,521,450	791,100,374
619,763,675	511,390,893
<u>22,946,314</u>	<u>139,789,755</u>

(1) Representa las existencias de mercancías no fabricadas por la empresa tales como: Medicamentos, dispositivos médicos, insumos y materiales médicos de propiedad de la empresa que fueron adquiridos para ser utilizados en la prestación de los servicios de salud de manera exclusiva.

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del saldo neto de las propiedades planta y equipo comparativo a:

	Periodo 2025	Periodo 2024
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	11,330,508,398	10,832,490,422
Terrenos	436,050,000	436,050,000
Construcciones y Edificaciones - Otras Construcciones y Edificaciones	2,990,321,011	2,990,321,011
Maquinaria y Equipo - Otra Maquinaria y Equipo	770,805,933	770,805,933
Equipo de Oficina - Muebles y Enseres	417,536,156	410,559,292
Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones	587,941,838	577,736,838
Otros Equipos Médicos Científico	6,006,436,540	5,525,600,428
Dotación de Clínicas y Restaurantes-Otros Dotación de Clínicas y Restaurantes	30,826,989	30,826,989
Equipo de Transporte Terrestre - Ambulancias	90,589,931	90,589,931
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO(CR)	<u>(6,855,530,622)</u>	<u>(6,512,205,040)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>4,474,977,776</u>	<u>4,320,285,382</u>

Corresponde a los activos con carácter permanente de propiedad planta y equipos de la empresa que fueron adquiridos como dotación de la infraestructura exclusivamente para la prestación de los servicios médicos asistenciales. Dentro de este rubro se encontraba el concepto de construcciones en curso, que corresponde a la construcción de la urgencia y que fue reclasificado a la cuenta Construcciones y Edificaciones como lo establece la Norma NIIF.

A la fecha de cierre se determinó que no hay existencia de indicios que conlleven a realizar un proceso para calcular el importe recuperable de las propiedades planta y equipo. Estos activos no se encuentran sujetos a ningún gravamen de embargo o prenda.

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

A continuación, se indican los movimientos de otros activos:

Otros Activos

<u>Periodo 2025</u>	<u>Periodo 2024</u>
<u>705,177,035</u>	<u>705,177,035</u>

NOTA 11. PASIVOS FINANCIEROS

		<u>Periodo 2025</u>	<u>Periodo 2024</u>
Obligaciones Financieras al costo	(1)	519.013.954	782.342.270
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios	(2)	1.798.178.039	2.721.720.298
Costos y Gastos por Pagar	(3)	6.111.657.247	6.340.832.921
PASIVOS FINANCIEROS		<u>8.428.849.240</u>	<u>9.844.895.489</u>

(1) La empresa tiene obligaciones financieras con Bancos Nacionales las cuales son otorgadas para la compra de equipos médicos, pago a proveedores y pago de cesantías, por el uso de tarjetas de créditos las cuales son utilizadas para la compra de tiquetes aéreos, pago de hoteles y manutención de los funcionarios cuando viajan a realizar conciliaciones de cuentas y visitas comerciales a clientes y sobregiros bancarios los cuales se utilizan para cumplir compromisos con prestadores y proveedores. El saldo a 31 de diciembre de 2025 corresponden a tarjetas de crédito por valor de \$52.479.911,52, un credipago por valor de 257.916.677, un crédito cesantías por valor de \$103.717.816,03 y el valor del sobregiro a 31 de diciembre de 2025 por \$104.899.549,52.

(2) Este saldo al 31 de diciembre con proveedores nacionales comprende los valores de las obligaciones corrientes a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

(3) El saldo de los costos y gastos por pagar está representado por las obligaciones contraídas por la entidad corrientes, originadas por la adquisición de servicios, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios técnicos.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

		Periodo 2025	Periodo 2024
Retención en la Fuente	(1)	1.112.745.190	731.084.770
PASIVOS POR IMPUESTOS GRAVAMEN O TASA		1.112.745.190	731.084.770

- (1) Corresponde al saldo por pagar de las retenciones en la fuente presentadas y que fueron practicadas a nuestros proveedores y prestadores sujetos a retención de los año 2024 periodos 09, 10,11 y 12; y el año 2025

NOTA 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La empresa tiene las siguientes obligaciones por beneficios a empleado de corto plazo, así:

		Periodo 2025	Periodo 2024
Beneficios a los Empleados a corto plazo	(1)	3.396.986.621	2.656.321.204
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		3.396.986.621	2.656.321.204

- (1) Corresponde a las obligaciones a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores originada en la relación laboral, en virtud de normas legales vigentes las cuales se encuentran bajo el régimen de la ley 50 de 1990, por los conceptos de: nomina por pagar del mes de diciembre de 2025, prima de servicio del II periodo del año, Cesantías (las cuales se consignan el 14 de febrero de cada año), Intereses de cesantías (pagaderas en enero del año siguiente), Vacaciones, aportes a riesgos laborales, auxilios funerarios, aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud y aportes parafiscales; de los meses de Febrero a Diciembre de 2025, pagados parcialmente.

NOTA 14. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El saldo por concepto de anticipos y avances recibidos a la fecha de corte es de:

		Periodo 2025	Periodo 2024
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(1)	13.255.163	5.522.522
OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES		13.255.163	5.522.522

- (1) Corresponde a dineros entregados en depósito o consignación por los usuarios o pacientes internados en la Clínica al momento de su admisión para respaldar el pago de copagos o facturas, una vez se genera la factura se cruza el valor con el recibo de caja respectivo.

NOTA 15. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

NO CORRIENTE	Periodo 2025	Periodo 2024
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		
Otras Obligaciones - Particulares	(1) 0	200,000,000
Otras Obligaciones	-	58,794,223
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicios	(2) 907,008,400	558,793,486
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		
Otros Costos y Gastos por Pagar	(3) 3,030,002,779	1,505,455,854
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		
Dividendos por Pagar	(4) 250,000,000	325,000,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,187,011,179	2,648,043,563

(2) Este saldo al 31 de diciembre con proveedores nacionales comprende los valores de las obligaciones no corrientes a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

(3) El saldo de los costos y gastos por pagar está representado por las obligaciones contraídas por la entidad, originadas por la adquisición de servicios, honorarios, arrendamientos, seguros, servicios técnicos.

(4) Este valor corresponde a la distribución de utilidades aprobada por los socios en Asamblea ordinaria, pagaderas en cuotas mensuales, el saldo a 31 de diciembre de 2025 es de \$250.000.000, repartidos entre los socios de la institución.

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2025 comparativo con el año 2024 es el siguiente:

	Periodo 2025	Periodo 2024
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
APORTE SOCIALES	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
RESERVAS OBLIGATORIAS	810.906.208,63	790.597.428.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.327.323.978.04	203.087.807.00

RESULTADOS ACUMULADOS	15,716,006,262.00	15,553,226,236.00
TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO	621,183,709.00	621,183,709.00
TOTAL PATRIMONIO	16.520.771.201.38	18.848.095.179.00

El patrimonio social de la empresa está conformado por los aportes de capital de los socios, la reserva legal establecida por ley la cual se apropia de las utilidades del ejercicio, las pérdidas decretadas en el ejercicio, las utilidades acumuladas, la revalorización del patrimonio

NOTA 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos de este rubro hasta el 31 de Diciembre del año 2025 y su comparativo al año 2024:

	Periodo 2025	Periodo 2024
INGRESOS DE LAS INTITUCIONES PRESTADORAS (1)	26,519,552,550.00	31,839,146,852.00
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	26,519,552,550.00	31,839,146,852.00

(1) Los Ingresos Operacionales representan los valores facturados por concepto de la Prestación de los Servicios Médicos, Asistenciales, Cirugías, Laboratorio y actividades conexas de la Salud y las Ciencias Médicas, que se originan de los diferentes contratos suscritos con las entidades EPS, IPS, Régimen especial, cajas de compensación y en menor cuantía con particulares.

NOTA 18. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo a 31 de diciembre de 2025 comparativo con el año 2024 es el siguiente:

	Periodo 2025	Periodo 2024
GANANCIAS INV. E INSTRUMENTO F/CIEROS	10,102.97	13,200.00
RUPERACIONES	212,130,088.00	483,428,698.00
INDEMNIZACIONES	114,075,990.00	116,013,403.00
DIVERSOS	38,630,233.30	3,576,767.00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	364,846414.27	603,032,068.00

Los ingresos no operacionales están asociados a los descuentos comerciales, recuperación de glosa, indemnizaciones e incapacidades, rendimientos financieros, aprovechamientos y descuentos concedidos por proveedores y red de especialistas.

NOTA 19. COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD

El detalle de los Costos es el siguiente:

	Periodo 2025	Periodo 2024
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD (1)	<u>20,764,676,586.07</u>	<u>23,428,132,521.00</u>
COSTOS DEL SISTEMA GENERAL EN SALUD	<u>20,764,676,586.07</u>	<u>23.428.132.521.00</u>

(1) Los costos de prestación de servicios son causados en el momento en que se originan, son específicos con relación a las unidades funcionales de ingresos a las que sirven de soportes en las diferentes áreas de servicio.

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos es el siguiente:

Detalle Cuenta	Periodo 2025	Periodo 2024
Sueldos y Salarios	3,003,144,964	2,691,303,288
Contribuciones Imputadas	81,168,874	76,569,191
Contribuciones Efectivas	515,525,690	514,937,773
Aportes sobre la Nomina	0	8,004,000
Prestaciones Sociales	665,626,381	596,112,586
Gastos de Personal Diversos	11,022,624	55,365,764
Gastos por Honorarios	238,101,440	334,469,194
Gastos por Impuestos	55,873,474	43,860,818
Arrendamientos Operativos	137,967,338	142,693,616
Seguros	377,791,884	376,487,539
Servicios	1,730,428,858	2,118,415,037
Gastos Legales	12,817,004	5,035,883
Gastos de Reparación y Mantenimiento	69,177,458	118,287,800
Adecuación e Instalaciones	0	10,000
Gastos de Transporte	6,806,244	5,006,143
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	344,325,582	365,275,765
Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	14,388,474
Otros Gastos	510,934,673	518,734,139
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>7,759,712,488</u>	<u>7,984,957,010</u>

Los gastos de administración son aquellos de tipo global y que no se identifican plenamente en cada unidad funcional de ingresos.

NOTA 21. GASTO FINANCIERO

El saldo del Gasto financiero presenta la siguiente composición:

	Periodo 2025	Periodo 2024
Gastos Extraordinarios	384,059,689	59,491,687
Gastos Bancarios	19,140,362	17,734,398
Intereses	284,291,017	400,601,883
Gravamen a los Movimientos Financieros	58,637,023	61,745,614
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	746,128,092	539,573,581

Los gastos financieros se originan en la utilización de capital externo, préstamo o por la utilización de los diferentes componentes que existen de los portafolios de servicios financieros, tales como comisiones, intereses corrientes y moratorios, intereses de sobregiro o financiación, chequeras entre otros.


NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Empresa, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

Las anteriores notas son parte integral de los estados financieros de la Clínica Central O.H.L. Ltda. a 31 de diciembre de 2025 comparativo con el año 2024.

NOTA 23. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la entidad.



JOSE CARLOS HADDAD GARCIA
C.C No 79.296.278
Gerente



CARLOS ARTURO MARTINEZ CARDENAS
Contador T.P 176934-T