

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Nota 05	825.317.932	442.101.701	383.216.231
DEUDORES CLIENTES	Nota 06	2.611.663.907	4.073.343.852	-1.461.679.945
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Nota 07	153.636.715	227.763.113	-74.126.398
ANTICIPO DE IMPUESTOS	Nota 08	416.969.916	380.733.168	36.236.748
INVENTARIOS	Nota 09	449.713.395	346.611.469	103.101.926
DIFERIDOS	Nota 10	31.151.451	30.865.425	286.026
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.488.453.315	5.501.418.728	- 1.012.965.413
ACTIVOS NO CORRIENTES				
CLIENTES DE DIFICIL COBRO	Nota 06	8.947.095.347	5.209.396.378	3.737.698.969
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 11	6.209.472.211	6.232.914.026	-23.441.815
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		15.156.567.559	11.442.310.404	3.714.257.155
TOTAL ACTIVOS		19.645.020.874	16.943.729.132	2.701.291.742

CLINICA CHINITA S.A
 NIT 800.123.572-1
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
 EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

PASIVOS		DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS				
BANCOS	Nota 13	404.331.578	94.320.084	310.011.494
PROVEEDORES	Nota 14	2.762.284.367	1.440.228.058	1.322.056.309
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Nota 15	113.723.668	23.268.247	90.455.421
PRESTAMO A ACCIONISTAS		151.000.000	0	151.000.000
PASIVOS POR IMPUESTOS	Nota 16	78.467.857	42.151.280	36.316.577
BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota 17	562.511.200	446.333.973	116.177.227
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	Nota 18	359.492.537	762.666.940	-403.174.403
OTROS PASIVOS		69.454.100	53.630.358	15.823.742
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4.501.265.308	2.862.598.940	1.638.666.368
TOTAL PASIVOS		4.501.265.308	2.862.598.940	1.638.666.368
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	Nota 25	1.300.717.508	1.300.717.508	0
RESERVAS Y FONDOS		217.457.617	217.457.617	0
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1.062.625.373	1.625.368.200	-562.742.827
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		9.351.848.346	7.726.480.145	1.625.368.201
GANANCIA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF	Nota 19	3.211.106.722	3.211.106.722	0
TOTAL PATRIMONIO		15.143.755.566	14.081.130.192	1.062.625.374
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		19.645.020.874	16.943.729.132	2.701.291.742



JOSE MANUEL CAMARGO ORTIZ
 Representante Legal



ROGER BERROCAL MENA
 Contador TP 140532-T



YESID HERNANDO TARAZONA TARAZONA
 Revisora Fiscal TP 117403-T

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Nota 20	19.261.454.388	19.105.339.355	156.115.033
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	724.338.207	1.923.093.736 -	1.198.755.530
TOTAL INGRESOS NETOS	18.537.116.181	17.182.245.619	1.354.870.562
COSTOS OPERACIONALES DE SERVICIOS Nota 21	14.180.656.798	12.735.755.197	1.444.901.601
TOTAL EXCEDENTES BRUTOS	4.356.459.383	4.446.490.422 -	90.031.039
GASTOS DE ADMINISTRACION Nota 22	2.400.038.952	2.166.903.184	233.135.768
TOTAL UTILIDAD OPERATIVA	1.956.420.431	2.279.587.238 -	323.166.807
OTROS INGRESOS Nota 23	293.261.440	806.641.783 -	513.380.343
OTROS GASTOS Nota 24	116.918.758	101.426.254	15.492.504
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	2.132.763.113	2.984.802.767 -	852.039.654
DETERIORO DE CARTERA	710.645.203	596.767.627	113.877.576
GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA	359.492.537	762.666.940 -	403.174.403
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.062.625.373	1.625.368.200 -	562.742.827

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros,



JOSE MANUEL CAMARGO ORTIZ
Representante Legal



YESID HERNANDO TARAZONA TARAZONA
Revisora Fiscal TP 117403-T



ROGER BERROCAL MENA
Contador TP 140532-T

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD DEL EJERCICIO **1.062.625.373**

MAS PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DEPRECIACION

Activos Fijos 396.003.974

396.003.974

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES **1.458.629.347**

CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES

Disminucion Deudores Clientes Corriente	(1.461.679.945)	
Disminuion cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(74.126.398)	
Aumento Anticipo De Impuestos	36.236.748	
Aumento De Inventarios	103.101.926	
Aumento De Diferidos	286.026	
Aumento Cuentas Por Cobrar De Dificil Cobro	<u>3.737.698.969</u>	
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS DEL ACTIVO		2.341.517.326

Aumento De Obligaciones Financieras A Corto Plazo	310.011.494	
Aumento De Proveedores	1.322.056.309	
Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	90.455.421	
Aumento Prestamo A Accionistas	151.000.000	
Aumento pasivos por impuestos	36.316.577	
Aumento beneficios a empleados	116.177.227	
Disminucion De Provisiones de impuesto	-403.174.403	
Aumento Otros pasivos	<u>15.823.742</u>	
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS DEL PASIVO		1.638.666.368

(702.850.958)

FLUJO DE ACTIVIDADES EN OPERACIÓN **755.778.389**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Equipo De Oficina	2.040.329	
Maquinaria Y Equipo	11.692.194	
Equipo De Computo Y Comunicación	29.314.494	
Equipo Medico Cientifico	<u>329.515.141</u>	
		372.562.158

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **372.562.158**

AUMENTO DEL EFECTIVO **383.216.231**

+ SALDO FINAL DEL EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	442.101.701
= SALDO FINAL DEL EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025	825.317.932

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros,



JOSE MANUEL CAMARGO ORTIZ
Representante Legal
(Ver Certificado adjunto)



YESID HERNANDO TARAZONA TARAZONA
Revisora Fiscal TP 117403-T
(Ver Dictamen Adjunto)



ROGER BERROCAL MENA
Contador TP 140532-T
(Ver Certificado adjunto)

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	01 ENERO 2025	AUMENTO	DISMINUCION	31 DICIEMBRE DE 2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.300.717.508	0	0	1.300.717.508
RESERVAS Y FONDOS	217.457.617	0	0	217.457.617
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.625.368.200	1.062.625.373	1.625.368.200	1.062.625.373
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.726.480.145	1.625.368.200	0	9.351.848.345
GANANCIA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF	3.211.106.722	0	0	3.211.106.722
AUMENTO DEL PATRIMONIO	14.081.130.192	2.687.993.573	1.625.368.200	15.143.755.566

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros,



JOSE MANUEL CAMARGO ORTIZ
Representante Legal
(Ver Certificado adjunto)



ROGER BERROCAL MENA
Contador TP 140532-T
(Ver Certificado adjunto)



YESID HERNANDO TARAZONA TARAZONA
Revisora Fiscal TP 117403-T
(Ver Dictamen Adjunto)

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 1

la sociedad comercial se constituyó por escritura pública no. 377 de la notaría única de turbo, el 14 de marzo de 1991, inscrita en la cámara de comercio de urabá el 16 de marzo de 1991, en el libro 9, folio 030, bajo el no. 1490, bajo la denominación clínica chinita londoño y cia s.c.s. con domicilio en el municipio de apartadó, con una duración hasta el 14 de marzo del año 2041. la sociedad se transformó en sociedad anónima por escritura no.1884 de la notaría 26 de medellín, el día 02 de noviembre del año 2000, inscrita en la cámara de comercio el 08 de noviembre del año 2000, en el libro 9, bajo el folio 3677, con la denominación de clínica la chinita s.a., luego por escritura no. 1224 de la notaría única de apartadó, del 24 de noviembre del mismo año, se reforma la denominación social, en el libro 9 bajo el folio 3699, con el nombre de clínica chinita s.a., cambiando su duración hasta diciembre 31 del año 2050. mediante escritura pública no. 419 del 21 de abril del año 2006 de la notaría única de apartadó se reforman los estatutos sociales de la sociedad clínica chinita s.a. en cuanto a la composición de la junta directiva, aprobados en la asamblea general extraordinaria de accionistas el 31 de marzo del año 2006, tal como consta en el acta no. 15 de este organismo.

NOTA 2

el objeto social principal, es la prestación de servicios médicos, paramédicos, clínicos, quirúrgicos y hospitalarios en cualquiera de las distintas especialidades médicas, maternidad y ginecología. para el desarrollo de su objeto social, cuenta con un establecimiento de comercio, ubicado en la carrera 98 no. 102 11 del municipio de apartadó antioquia.

NOTA 3

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Compañía hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizan las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015 y vigentes a partir del 1 de enero de 2017, aunque se permite su aplicación anticipada,

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

La compañía aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, la Compañía aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

Exenciones aplicadas

A continuación, se describen las exenciones usadas por la Compañía en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015:

Costo atribuido para propiedades, planta y equipo

Una entidad puede haber establecido un costo atribuido, según PCGA anteriores, para algunos o para todos sus activos y pasivos, midiéndolos a valor razonable a una fecha particular.

Para efectos de la aplicación de las NCIF, las propiedades planta y equipo relacionados con las edificaciones se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable.

Este valor fue determinado técnicamente a dicha fecha con base en avalúos realizados por peritos independientes tomando como base métodos de comparación de mercado, costo de reposición, de acuerdo con las leyes Colombianas. Las demás propiedades, planta y equipo fueron valoradas a su costo de adquisición.

Clasificación y medición de activos financieros

Con base en hechos y circunstancias que existen en la fecha de transición a las NCIF, la entidad evaluará si un activo financiero cumple con las condiciones para su reconocimiento conforme a la NIIF 9.

La Entidad clasifica y mide los activos financieros basados en hechos y circunstancias existentes a la fecha de transacción de acuerdo al modelo de negocio.

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 4
Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la compañía es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Deudores comerciales y otros deudores
Reconocimiento y medición

Los deudores comerciales surgen por las ventas de los servicios de la compañía a sus clientes otorgando plazos de crédito normales para el sector de corto plazo.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

a) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción; o; b) Valor razonable, CLINICA CHINITA S.A. considera que todas las ventas realizadas con períodos inferiores a 60 días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicará el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado. Una cuenta por cobrar deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes: a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales y b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal.

Se revisarán las estimaciones de cobros, y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que CLINICA CHINITA S.A. transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

En las notas explicativas se revelarán: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar, el monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros, y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.

Deterioro

Al final de cada período sobre el que se informa, CLINICA CHINITA S.A. evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. Se determinará para el deterioro por las cuentas por cobrar con una antigüedad superior a 180 días.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los Estados Financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, CLINICA CHINITA S.A. revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

En las notas explicativas se revelará, la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los Estados Financieros

Inventarios

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable. Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los medicamentos. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

LA CLINICA CHINITA S.A. utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método costo promedio ponderado. Tal cual como se venía utilizando hasta la fecha de la entrada del nuevo marco normativo.

El IVA será capitalizable a los inventarios si no es posible descontarlo de la Declaración de Impuestos.

CLINICA CHINITA S.A. evaluará en la fecha que se informa si hubo un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Al realizar la evaluación anteriormente indicada, el inventario refleja un deterioro de valor, se reducirá el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo esta pérdida por deterioro de valor en resultados.

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

Pagos anticipados

Los gastos pagados por anticipado estarán conformados por los seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad.

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo, la cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los (12) meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Posteriormente se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor.

Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

Cuando la empresa determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el importe no aplicado deberá cargarse a los resultados del período.

En los Estados Financieros se revelará: La determinación de los importes en libros en la fecha sobre la que se informa, los importes significativos incluidos en los resultados por intereses pagados, y los importe de los desembolsos reconocidos durante el período.

Propiedades, planta y equipo

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

CLINICA CHINITA S.A., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la entidad medirá el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

CLINICA CHINITA S., medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La empresa dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

CLINICA CHINITA S.A., reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

La entidad revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

El importe en libros de la propiedad, planta y equipo, su depreciación acumulada y pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

Conciliación de los importes al inicio y final del período contable que se informa que muestre: adiciones, disposiciones, pérdidas por deterioro, depreciación y otros cambios.

CLINICA CHINITA S.A., reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable.

La entidad reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La entidad deberá distribuir el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

CLINICA CHINITA S.A. determinó la vida útil de su propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros:

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	40
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipo médico científico	10
Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	10

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

Arrendamientos

Los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

Activos intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible.

CLINICA CHINITA S.A. medirá inicialmente un activo intangible al costo. La empresa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

CLINICA CHINITA S.A., medirá los activos intangibles después de su reconocimiento inicial, al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor.

La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de (5) años.

La entidad reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa, el cual se obtiene distribuyendo el importe depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil.

La empresa iniciará la amortización del activo intangible cuando él, se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para ser usado y finaliza cuando dicho activo se da de baja.

CLINICA CHINITA S.A. utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles.

La sociedad considerará un valor residual de cero para los activos intangibles.

Se dará de baja en cuentas un activo intangible y reconocerá una ganancia o pérdida en el resultado del período contable que se informa, en la disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por el uso o disposición del activo.

Se debe revelar para cada clase de activo intangible lo siguiente: las vidas útiles o las tasas de amortización utilizadas, los métodos de amortización utilizados, el importe en libros bruto y cualquier amortización acumulada, tanto al principio como al final de cada período del que se informa, las partidas, en el estado de resultados integral en las que está incluida cualquier amortización de los activos intangibles, el importe de las pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultados durante el período, el importe de las reversiones de pérdidas por deterioro de valor reconocidas en resultado durante el período.

Deterioro del valor de los activos no financieros

La sociedad registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable. La entidad reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

CLINICA CHINITA S.A. realizará cada 3 años por un concepto técnico, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

La compañía considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

El valor del mercado ha disminuido, se determinará por el concepto técnico de un experto cada 3 años

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico

Cambios en el uso del activo

La entidad deberá revisar y ajustar la vida útil, el método de depreciación o el valor residual la propiedad, planta y equipo.

CLINICA CHINITA S.A., evaluará a la fecha sobre la cual se informan los Estados Financieros, los activos de propiedad, planta y equipo que en periodos anteriores se reconoció una pérdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido. La empresa reconocerá la reversión de pérdida por deterioro en el resultado del período contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Se reconocerá una reversión del deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo, cuando se incremente el importe en libros al valor semejante del importe recuperable, ya que la valuación indicó que el importe recuperable había excedido el importe en libros.

La entidad revelará para cada activo de propiedad, planta y equipo que ha presentado una pérdida por deterioro de valor la siguiente información:

El importe de la pérdida por deterioro del valor o las reversiones reconocidas en resultados del período.

La partida o partidas del Estado de Resultados Integral en la que se encuentra incluido el importe de la pérdida por deterioro o reversiones reconocidas.

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

Obligaciones financieras

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la del mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Si la empresa acuerda una transacción de financiación, la empresa medirá el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para una transacción de deuda similar.

Se clasificará una porción de los préstamos a largo plazo en el pasivo corriente en una cuenta llamada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a (12) meses.

CLINICA CHINITA S.A., medirá los préstamos anteriormente reconocidos en el pasivo corriente al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar.

La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados. Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que la entidad posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales (proveedores) y las otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la compañía ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

CLINICA CHINITA S.A., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. La sociedad medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo. CLINICA CHINITA S.A.A. medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La compañía reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

CLINICA CHINITA S.A., revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. Se dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La entidad revelará a la fecha del período contable que se informa la información concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta,

Impuestos corrientes y diferido

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto a la renta corriente, y todos los demás impuesto y anticipos de impuesto se liquidaran respectivamente, usando las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha de cierre, las cuales difieren del resultado contable reflejado en los estados financieros.

Los activos y/o pasivos por estos impuestos comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reportes actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de cierre. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los valores que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el Estado de Situación Financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores.

La empresa reconocerá: a) un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro, b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, c) Un activo por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleado las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas.

Se reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe en libros neto iguale al importe máximo que es probable que se recupere sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. Se revisará el importe en libros neto de un activo por impuestos diferidos en cada fecha sobre la que se informa, y ajustará la corrección valorativa para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

CLINICA CHINITA S.A.
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de la compañía incluyen únicamente beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen básicamente salarios, aportes parafiscales, comisiones, cesantías, vacaciones, prima legal e intereses a las cesantías que remuneran el servicio que prestan los empleados a la compañía y que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre anual.

Estos beneficios son reconocidos en la medida en que el empleado presta sus servicios a la compañía y se miden por el valor establecido en las normas laborales y/o en los acuerdos individuales establecidos entre el empleado y la compañía.

Provisiones y contingencias

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. CLINICA CHINITA S.A., reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. La sociedad medirá una provisión por el importe que se pagará procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación.

La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

La entidad reconocerá una provisión contingente cuándo:

La probabilidad de pérdida es superior al 50%, se constituye provisión por el 100% de la pretensión de la demanda y se revela en las notas a los estados financieros.

Si la probabilidad de pérdida está entre el 1% y el 50%, no se constituye provisión y se revela en las notas a los estados financieros.

La entidad medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

La sociedad evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

CLINICA CHINITA S.A., reconocerá en gastos del resultado del período, cualquier ajuste realizado a los importes de la provisión previamente reconocidos. (La empresa reconocerá en resultados del período la reversión del descuesto, cuando la provisión se midió inicialmente al valor presente, y como consecuencia de la valuación de las provisiones se reconocieron ajustes a los importes previamente reconocidos.

CLINICA CHINITA S.A.A., revelará para cada una de las provisiones reconocidas al final del período contable la información siguiente:

Una conciliación que muestre el importe en libros al inicio y al final de período, adición realizadas, ajustes de los cambios en la medición del importe descontado, importes cargados contra la provisión, importes no utilizados revertidos.

Descripción de la naturaleza de la obligación e incertidumbres del importe

Importe de reembolsos de terceros esperados

Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

Si se aplaza el pago de las acciones y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se realizará sobre la base del valor presente. CLINICA CHINITA S.A., contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable.

Una entidad revelará en las notas: el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de Accionistas, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea de Accionistas aprueba la apropiación y se miden por el valor aprobado.

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La empresa optará por la siguiente clasificación para el desglose de los gastos por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

NOTA 5
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
825.317.932

los saldos en caja general corresponden a los valores recibidos en el ultimo día del mes pendientes por consignar al día siguiente, el saldo en bancos corresponden a los valores en cuentas corrientes y de ahorros debidamente conciliados a 31 de Diciembre de 2025.

CAJA		5.602.201
Caja General	302.201	
Caja Menor Administracion	5.000.000	
Base de Caja Recepcion	100.000	
Base de Caja Citas	<u>200.000</u>	
BANCOS		813.086.332
Banco BBVA 128053535	2.114.928	
Bancolombia Cta Cte 645-46666-312	0	
Bancolombia Cta Cte 645-25246771	808.833.633	
Banco de Bogota Cta Cte 128053535	2.002.735	
Banco AV Vilas 349000067	<u>135.035</u>	
CUENTAS DE AHORRO		6.629.399
Bancolombia Cta de Ahorro 645-046893-	2.262.337	
Banco Agrario Cta Ahorro 0-1352-80063	64.641	
Fiducuenta Bancolombia 645002001846	142.516	
Banco BBVA Fondo de Inversion 04815496383	<u>4.159.905</u>	

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 6
DEUDORES CLIENTES
11.558.759.254

Las cuentas por cobrar corresponden a derechos contractuales originados en la prestación de servicios de salud en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen inicialmente al valor de la transacción. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo (valor presente), menos el deterioro acumulado.

La entidad evalúa al cierre de cada período si existe evidencia objetiva de deterioro. Cuando se identifica dificultad financiera del deudor, antigüedad significativa de saldos o procesos de liquidación, se reconoce una pérdida por deterioro contra resultados.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

11.558.759.254

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO

5.347.813.467

eps sura	322.880.733
salud total e.p.s.	833.706
sanitas	395.340
coomeva e.p.s. s.a.	1.077.777
nueva e.p.s.	5.008.378.545
COOSALUD EPS SA	6.009.010
alianza medellin antioquia eps s.a.s - savia salud	8.238.356

ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO

554.478

comfama	62.190
comfachoco	492288

INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO

69.198.363

salud darien i.p.s. s.a.	39.658.531
organizaciones de imagenología de colombia oic	34.000
vision total s.a.s	9.316.181
famisalud premiun s.a.s	828.080
ESCANOGRAFIA NEUROLOGICA S.A	15.269.210
promotora medica y odontologica de antioquia s.a	2.295.840
promotora clinica zona franca de uraba s.a.s.	60.108
inversiones urologia avanzada sas zomac	1.736.413

EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA Y P.CO

3.167.454

coomeva medicina prepagada s.a.	3.167.454
---------------------------------	-----------

COMPAÑIAS ASEGURADORAS S.O.A.T.

160.633.328

colmena s.a. a.r.l.	334.911
la equidad seguros de vida	17.913.810
seguros comerciales bolivar sa	1.851.152
seguros de vida colpatria	3.142.835
AXA COLPATRIA SOAT	2.657.669
LA PREVISORA SA	25.346.316
compañia seguros bolivar	734.540
seguros de vida del estado	120.880
seguros del estado sa	822.154
positiva compañía de seguros	44.490.491
compañia de seguros de vida aurora sa	4.760.302
SEGUROS LA EQUIDAD	283.288
SEGUROS MUNDIAL	23.785.712
liberty seguros sa	61.950
aseguradora solidaria de colombia	392.591
seguros generales suramericana s.a	664.730
seguros de vida suramericana s.a	32.870.532
axa colpatria medicina prepagada	399.465

PARTICULARES-PERSONAS JURIDICAS

16.880.991

rts s.a.s	92.900
sindicato nacional de trabajadores de la industria	7.100.090
m&m diagnostics sas	1.039.500
ALPHA AMBULANCIAS S.A.S.	1.387.808
ARCELORMITTAL PROJECTS COLOMBIA SAS	847.373
inversiones urologia avanzada	6.413.320

GLOSAS DEUDORES CLIENTES

5.807.909

Glosas Deudores IPS	
promotora clinica zona franca de uraba s.a.s.	39.200

Glosas Deudores Aseguradoras Soat	
central de seguros	4.272.762
mundial de seguros	1.202.147
seguros generales suramericana s.a	44.400

Glosas Deudores E.S.E.	
emdisalud e.s.s(cod.ars.ess002)	249.400

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-111

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

GLOSAS PENDIENTE DE RESPUESTA **7.054.532**

Respuesta de Glosas E.S.E
emdisalud e.s.s(cod.ars.ess002) 7.054.532

CARTERA MAYOR A 360 DIAS

Deudores EPS Contributivo **8.861.285.557**

saludcoop eps 34.662.225
solsalud e.p.s. regimen contributivo y subsidiado 676.861.679
coomeva e.p.s. s.a. 538.892.468
comfachoco 5.619.623
nueva e.p.s. 7.585.213.717
medimas eps s.a.s. 20.035.846

Deudores EPS Subsidiado **820.800**

comfachoco 820.800

Deudores Aseguradoras Soat **7.696.851**

colmena s.a. a.r.l. 2.284.514.30
la equidad seguros de vida 477.930
seguros de vida colpatria 185.095
compañía seguros bolivar 75.170
seguros del estado sa 124.654.00
positiva compañía de seguros 63.325
liberty seguros sa 976.965
aseguradora solidaria de colombia 289.160
mundial de seguros 2.364.886
seguros generales suramericana s.a 855.152

Deudores E.S.E **39.095.730**

emdisalud e.s.s(cod.ars.ess002) 39.095.730

Particulares Personas Naturales **38.004.074**

38.004.074

DETERIORO DE CARTERA **2.999.254.281**

Deterioro de cartera - 2.999.254.281

NOTA 7
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
153.636.715

Las otras cuentas por cobrar comprenden derechos contractuales distintos de los deudores comerciales, originados en anticipos, ingresos devengados no facturados, reclamaciones y préstamos a empleados.

Se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro si existiere evidencia objetiva de incobrabilidad.

ANTICIPOS Y AVANCES **77.955.636**

A proveedores 4.756.883
Anticipo De Vacaciones 36.092.148
Otros anticipos y avances 37.106.605

INGRESOS POR COBRAR **44.804.693**

Arrendamiento 44.804.693

RECLAMACIONES **26.784.000**

direccion de impuestos y aduanas nacionales 26.784.000

PRESTAMO A EMPLEDADOS **4.092.385**

Préstamos A empleados 4.092.385

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 8
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
416.969.916

Los anticipos de impuestos y contribuciones corresponden a valores pagados o retenidos a favor de la entidad durante el período fiscal, los cuales serán imputados en la determinación de los impuestos del período siguiente o solicitados en devolución o compensación.

Se reconocen como activos por impuestos corrientes, de acuerdo con la Sección 29 – Impuesto a las Ganancias de la NIIF para las PYMES.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR **416.969.916**

anticipo de impuesto sobre la renta	283.644.000
retenciones en la fuente	108.748.417
anticipo de impuesto de industria y comercio	3.570.499
Saldo a favor en Liquidación Privada	<u>21.007.000</u>

NOTA 9
INVENTARIOS
449.713.395

Los inventarios comprenden bienes destinados al consumo en la prestación de servicios de salud y en el desarrollo del objeto social de la entidad.

De conformidad con la Sección 13 de la NIIF para las PYMES, los inventarios se miden al menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo incluye el precio de adquisición y demás costos directamente atribuibles para dejar los inventarios en su ubicación y condición actual. La entidad realiza seguimiento permanente para identificar posibles deterioros por vencimiento, obsolescencia o baja rotación, especialmente en medicamentos y reactivos.

INVENTARIOS **449.713.395**

medicamentos	151.534.957
material medico quirurgico	165.222.395
Inventario De Reactivos Laboratorio	71.135.903
almacen de materiales repuestos y accesorios	<u>61.820.140</u>

NOTA 10
DIFERIDOS
31.151.451

Los gastos pagados por anticipado corresponden a desembolsos realizados antes del cierre del periodo, cuyo beneficio económico se recibirá en periodos futuros.

Se reconocen inicialmente al costo y se amortizan de manera sistemática durante el periodo en que se recibe el beneficio económico asociado, reconociéndose el gasto en resultados conforme se devenga.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO **31.151.451**

SEGUROS

Seguros de Responsabilidad Civil	30.012.500
Seguros Multirisgo	<u>1.138.951</u>

NOTA 11
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
6.209.472.212

La Propiedad, Planta y Equipo comprende los activos tangibles mantenidos para su uso en el desarrollo del objeto social de la entidad y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

Estos activos se reconocen inicialmente al costo de adquisición. Posteriormente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, de conformidad con la Sección 17 de la NIIF para las PYMES.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, distribuyendo el valor depreciable del activo a lo largo de su vida útil estimada.

La empresa en el período de conversión capitalizó las valorizaciones de construcciones y edificaciones, terreno debido a que no eran aceptadas en la legislación de normas internacionales NIIF para PYME.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS		2.529.183.625
Terrenos Urbanos	1.661.762.951	
Urbano De Niif Para Pyme	<u>867.420.674</u>	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		3.927.266.526
Edificios	1.617.322.092	
Edificio Niif Para Pyme	<u>2.309.944.434</u>	

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

MAQUINARIA Y EQUIPO		410.970.342
Unidad Funcional de Administracion	76.421.532	
Unidad Funcional de Urgencias	114.910.072	
Unidad Funcional de Consulta Externa	60.505.329	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	45.400.233	
Unidad Funcional de Quirofano	38.799.994	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	54.501.937	
Unidad Funcional de Mercadeo	13.672.680	
MAQUINARIA Y EQUIPO DE MENOR CUANTIA		
Unidad Funcional de Administracion	219.900	
Unidad Funcional de Urgencia	480.000	
Unidad Funcional de Consulta	1.117.497	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	4.346.768	
Unidad Funcional de Quirofano	594.400	
EQUIPO DE OFICINA		203.957.389
Unidad Funcional de Administracion	41.079.582	
Unidad Funcional de Urgencias	22.309.049	
Unidad Funcional de Consulta Externa	26.857.007	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	34.115.676	
Unidad Funcional de Quirofano	2.300.000	
Unidad Funcional de Mercadeo	26.526.093	
EQUIPO DE OFICINA DE MENOR CUANTIA		
Unidad Funcional de Administracion	15.700.421	
Unidad Funcional de Urgencias	9.612.412	
Unidad Funcional de Consulta	16.709.643	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	3.736.066	
Unidad Funcional de Quirofano	3.122.123	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	1.889.317	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		513.261.998
Unidad Funcional de Administracion	298.267.455	
Unidad Funcional de Urgencias	49.590.390	
Unidad Funcional de Consulta Externa	78.583.354	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	41.756.717	
Unidad Funcional de Quirofano	28.941.456	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	5.110.900	
Unidad Funcional de Mercadeo	4.776.846	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC MENOR CUAANTIA		
Unidad Funcional de Administracion	2.644.529	
Unidad Funcional de Urgencia	928.000	
Unidad Funcional de Consulta	933.750	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	1.028.700	
Unidad Funcional de Quirofano	699.900	
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		2.755.489.515
Unidad Funcional de Urgencias	238.231.042	
Unidad Funcional de Consulta Externa	36.349.641	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	312.617.083	
Unidad Funcional de Quirofano	1.706.902.368	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	382.522.791	
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO DE MENOR CUA	-	
Unidad Funcional de Urgencia	22.877.317	
Unidad Funcional de Consulta	7.631.656	
Unidad Funcional de Hospitalizacion	28.579.087	
Unidad Funcional de Quirofano	19.011.148	
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	767.382	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		589.000
Bicicleta	589.000	
DEPRECIACION ACUMULADA		4.131.246.183
construcciones y edificaciones	- 1.920.251.220	
maquinaria y equipo	- 270.084.559	
equipo de oficina	- 155.133.274	
equipo de computo y comunicacion	- 388.285.502	
equipo medico cientifico	- 1.396.902.628	
equipo de transporte	- 589.000	

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 12
LICENCIAS Y DERECHOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING.

0
corresponde a licencias y equipos medicos adquiridos por la modalidad de leasing financiero con opcion de compra; con el banco bbva.

DRECHOS

maquina de anestesia wato ex 20	22.202.400
monitor multiparametros edan serie m8	9.048.000
aire acondicionado central	24.438.000
amortizacion acumulada	- 55.688.400,00

LICENCIAS

licencia de windows	8.976.101
software facturacion kiron	9.280.000
software contabilidad fenix	6.000.000
software nomina fenix	2.500.000
licencia antivirus	459.267
software contabilidad siigo	10.348.604
licencia de proteccion anti hackeo	29.474.426
amortizacion acumulada	- 67.038.398

NOTA 13
OBLIGACIONES FINANCIERAS
404.331.578

Las obligaciones financieras comprenden préstamos, sobregiros y otros compromisos contractuales con entidades financieras y particulares.

Se reconocen inicialmente al valor recibido y posteriormente se miden al costo amortizado, considerando los pagos de capital, intereses y cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Los intereses se reconocen en resultados mediante el método del interés efectivo durante la vida del pasivo.

TOTAL OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	404.331.578
TOTAL OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	-

SOBREGIROS BANCARIOS

bancolombia s.a	4.747.126
	4.747.126

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	99.584.453
PAGARES A CORTO PLAZO	

Bancolombia Tarjeta de credito	10.603.739
Crediseguros	29.102.786
Bancolombia	59.877.927

OBLIGACIONES CON PARTICULARES	300.000.000
--------------------------------------	--------------------

Sintrainagro	300.000.000
--------------	-------------

CLINICA CHINITA S.A.
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 14
PROVEEDORES
2.762.284.367

Los proveedores representan las obligaciones derivadas de la adquisición de bienes y servicios necesarios para la operación de la entidad.

Se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado, considerando las condiciones contractuales de pago.

PROVEEDORES SERVICIO DE SALUD

1.631.686.998

arias mena jairo emilio	20.540.843
barcenass forero rafael cristobal	34.399.253
cantillo ortega fabio elias	14.469.406
capf cinetica ips s.a.s	51.133.248
centro fisioterapeutico fedra alexandra ospina s.a	5.324.781
clinica uraba s.a	6.509.800
cordoba gomez rolando david	36.299.503
corporacion escuela tecnologica del oriente	168.000.000
escanografia neurologica s.a	6.604.886
fuminaya fonseca heineman antonio de jesus	17.118.749
funipas	685.382
garcia cassiani edwis rafael	5.650.133
imagenes diagnosticas integrales sas	7.421.050
instituto colombiano de med tropical harb	6.771.600
inversiones urologia avanzada	41.958.129
lavanderia burbuja y ceye zomac sas	6.463.313
martinez better josefina maria	1.718.271
morales rosario carlos andres	9.786.505
muskus diaz luisa de la paz	8.483.272
narvaez coronado martha nacira	70.200.591
ochoa pardo liliana del socorro	3.432.425
ozuna loaiza dionisio jose	38.479.983
pareja baena luis carlos	20.762.773
patino perdomo benjamin alonso	36.528.947
patologia suescun s.a.s	42.411.925
promotora medica y odontologica de antioquia s.a	118.656.588
prosalud llda	1.735.840
salud darien i.p.s. s.a.	574.759.038
sancei s.a.s	99.737.912
sociedad de anestesiologos sedare s.a.s	42.299.283
solano ariza samuel enrique	26.992.112
tovar avila carlos julio	4.180.484
unlab sa	6.047.976
unlab zona franca s.a.s	49.737.168
velasquez avila carolina	413.300
zapata tovar karina isabel	45.972.528

PROVEEDORES DE MEDICAMENTOS Y MATERIALES

1.130.497.370

agencia jr urograficas s.a.s	11.088.919
asisfarma s.a	424.570
axion control s.a.s	4.657.841
biometro s.a.s	255.600
biosystems sa	7.550.385
carrillo herrera evert alexis	9.870.000
comedicas s.a.s	4.262.089
comfenalco antioquia	8.121.762
cooperativa de hospitales de antioquia	7.266.817
correa john wbeimar	1.507.200
diaz garcia wanderley	517.000
diseños ingeniería y construcciones disincovi s.a.	3.000.000
distrimedical sas	3.884.707
droguerías y farmacias cruz verde sas.	15.988.847
energy plantas s.a.s	1.630.750
éxito apartado	136.234
heiko ingeniería s.a.s.	1.763.198
hospitecnica sas	281.930
imaging experts and healthcare services s.a.s.	1.168.497
industrias cory s.a	3.020.813
invers.manantial de sucre s a s	2.566.356
la casa ortopedica mad s.a.s	119.097.208
laboratorio delta	5.350.456
leon borrero cristal vanessa	2.295.500
londoño ana helia	647.187
m&m diagnostics sas	92.393.366
mas salud ips limitada	2.649.900
medical supplies corp s.a.s	16.477.043
meditec s.a	77.330.667
medizys farma sas	357.578.413

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

mercado libre colombia ltda	569.900
ochoa morales julian	558.024
orrego montoya maria isabel	8.586.480
oxiuraba ltda	226.727.697
quiruclean s.a.s.	16.319.693
quinumedicas laboratorios	9.111.925
representacion ronelly	11.375.717
representaciones y distribuciones hospitalarias s.	4.270.589
saenz rojas geraldine maria	648.000
sievert s.a.s	481.152
soditeel ingenierias sas	10.952.600
soluciones horeca s.a.s	404.538
stryker colombia sa	32.281.346
techmedica	7.375.414
tecnomedica md s.a.s	1.337.739
telles chinchilla carlos alfonso	9.870.000
ucipharma s.a.	6.542.882
vitalis s.a.c.i.	16.488.341
winermed sas	3.356.082
zapata mejia luis fernando	455.994

GLOSAS PROVEEDORES SERVICIOS DE SALUD **100.000**

salud darien i.p.s. s.a.	100.000
--------------------------	---------

NOTA 15
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
113.723.669

Las cuentas por pagar comerciales y otras obligaciones representan los compromisos pendientes de pago por gastos generales, costos indirectos y otros conceptos necesarios. Se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado, considerando las condiciones contractuales de pago.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	113.723.669
honorarios	44.949.677
arrendamiento	18.539.710
Transporte Fletes Y Acarreo	625.482
servicios publicos	1.877.470
Gastos de viajes	2.737.690.00
Papeleria Y Utiles De Oficina	6.741.771,42
otros costos y gastos por pagar	38.251.868,86

NOTA 16
PASIVOS POR IMPUESTOS
78.467.857

Los pasivos por impuestos representan las obligaciones de la entidad con la administración tributaria derivadas de retenciones en la fuente, impuestos sobre la renta, y contribuciones municipales (ICA).

Se reconocen al valor de la obligación tributaria determinada por la normativa vigente y se presentan en el estado de situación financiera como pasivos corrientes, dado que se espera su liquidación en el corto plazo.

RETENCIONES EN LA FUENTE SOBRE RENTA

retencion en la fuente mes de Diciembre de 2025	26.769.694
retencion en la fuente mes de Noviembre de 2025	29.568.798
retencion en la fuente mes de Octubre de 2025	19.333.091
	75.671.582

Nota: meses pagados despues del cierre del ejercicio contable a Diciembre 31 de 2025.

MES DE NOVIEMBRE DE 2025 se pago 06/02/2026 con recibo ofial de pago No 4911080773531*

MES DE OCTUBRE DE 2025 se pago 07/01/2026 con recibo ofial de pago No 4911067830276*

RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO

retencion de industria y comercio	2.796.275	2.796.275
-----------------------------------	-----------	------------------

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 17
BENEFICIOS A EMPLEADOS
562.511.200

Los beneficios a empleados incluyen todas las obligaciones que la entidad tiene por prestaciones laborales y aportes a la seguridad social, caja de compensación y fondos de empleados.

Se reconocen como pasivos cuando la entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de servicios prestados por los empleados, y se espera que su liquidación genere una salida de recursos que incorporen beneficios económicos.

OBLIGACIONES LABORALES		460.288.699
Nomina por pagar	3.900.002	
Cesantías Consolidadas	354.302.716	
Intereses a las Cesantías	42.035.682	
Vacaciones Consolidadas Por Pagar	<u>60.050.299</u>	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		102.222.501
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES		62.288.000
Colfondos	6.930.900	
Colpensiones	17.714.400	
Porvenir	30.216.100	
Proteccion	<u>7.426.600</u>	
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD		15.106.900
Nueva Eps	7.366.600	
Savia Salud Eps	207.500	
Sura Eps	7.238.100	
Salud total eps	70.300	
Mutual ser Eps	157.200	
coosalud eps	<u>67.200</u>	
APORTES ADMINISTRADORAS RIESGOS PROFESIONALES		7.480.100
positiva compañía de seguros	<u>7.480.100</u>	
APORTES AL ICBF SENA CAJA COMPENSACION		14.820.000
comfenalco antioquia	<u>14.820.000</u>	
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS		2.527.501
embargos judiciales	842.316	
libranzas	939.110	
fondo de empleado	<u>746.075</u>	

NOTA 18
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
359.492.537

La entidad reconoce provisiones cuando existe:

1. Una obligación presente (legal o implícita) como resultado de eventos pasados;
2. Es probable que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; y
3. Puede estimarse de manera confiable el valor de la obligación.

Las provisiones se revisan al final de cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación de la obligación presente.

PARA OBLIGACIONES FISCALES

Impuesto De Renta Y Complementario 359.492.537

19
GANANCIA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF
3.211.106.722

corresponde a los ajustes realizados en la transición de COLGAAP a NIFF para PYME de acuerdo a la legislación internacional.

La ganancia acumulada por adopción de NIIF refleja los ajustes realizados durante la transición de los principios contables locales (COLGAAP) a las NIIF para PYMES, conforme a la normativa internacional.

Estos ajustes incluyen:

Revalorización de activos.

Ajustes en provisiones y deterioros de cartera.

Ajustes de depreciación acumulada.

Se reconocieron directamente en el patrimonio bajo la cuenta de "Ganancia acumulada por adopción de NIIF", sin afectar los resultados del periodo.

Revalorizacion del Patrimonio	D	121.821.351
valorizacion terreno según perito HECTOR OROZCO	D	867.420.674
valorizacion construcciones y edificaciones según perito HECTOR OROZCO	D	2.309.944.434
Ajuste provision cartera según Marco Normativo	D	142.914.706
Ajuste Depreciacion según Marco Normativo	C	<u>230.994.443</u>
GANANCIA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF		3.211.106.722

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 20
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
19.261.454.388

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud, se reconocen cuando se presta el servicio al paciente. en las instalaciones de la Clínica Chinita o de sus aliados para el cubrimiento total de la prestación.

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	19.261.454.388
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	
unidad movil	840.000
Consulta Urgencias	1.630.137.344
Observacion	339.512.502
Procedimientos	<u>272.865.062</u>
	2.243.354.908
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	
Anestesiologia	175.832.007
Gineco-obstetricia	28.840.000
Medicina Interna	350.942.946
Nutricion y Dietetica	135.840.100
Ortopedia	515.267.345
Otorrinolaringologia	172.505.319
Pediatria	262.362.592
Psicologia	249.370.223
Cirujano General	<u>190.130.962</u>
	2.081.091.494
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	
Estancia Ginecologica	273.215.224
Estancia Medicina General	280.278.144
Estancia Medicina Interna	616.803.720
Estancia Ortopedia	408.693.182
Estancia Pediatria	629.649.027
Estancia Urologia	299.529.275
Estancia Cirujano General	134.396.298
Estancia Otorrinaringologo	<u>157.429.208</u>
	2.799.994.078
Aten. Diaria Intra Hosp Ginecologo	44.688.889
Aten. Diaria Intra Hosp Pediatria	80.800.300
Aten. Diaria Intra Hosp Medico General	125.510.402
Aten. Diaria Intra Hosp Otorrino	47.348.548
Aten. Diaria Intra Hosp Med Interna	106.281.005
Aten. Diaria Intra Hosp Cirujano Gener	108.419.086
Aten. Diaria Intra Hosp Urologo	76.017.844
Aten. Diaria Intra Hosp Ortopedia	256.769.871
Aten. Diaria Intra Hosp Nutricion y Dietetica	99.250.018
Aten. Diaria Intra Hosp Psicologia	<u>2.599.482</u>
	947.685.445
Remision de Pacientes	<u>174.122.860</u>
	174.122.860
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO	
anestesiologia	446.142.292
cirujano general	1.701.357.268
cirujano ginecologia	549.699.269
cirujano ortopedia	304.616.265
cirujano otorrinolaringologia	524.437.364
cirujano urologia	423.880.014
derechos de sala	<u>1.057.078.195</u>
	5.007.210.667
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	
Electrocardiogramas	79.013.644
Rayos X	257.395.603
Tac	26.702.299
Ecografias	23.509.282
laboratorio clinico	<u>2.626.033.510</u>
	3.012.654.338
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	
Banco de Sangre	151.379.266
Rehabilitacion (terapias)	<u>772.969.978</u>
	924.349.244

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO

MEDICAMENTOS

Medicamentos Und de Urgencias	414.483.067
Medicamentos Und de Consulta Externa	119.606.375
Medicamentos Und de Hospitalizacion	445.680.132
Medicamentos Unid de Quirofano	<u>20.183.019</u>
	999.952.593

MATERIALES MEDICO QUIRURGICO

Material Medico Unid Urgencias	241.484.718
Material Medico Unid Consulta Externa	4.171.268
Material Medico Unid Hospitalizacion	180.344.622
Material Medico Unid Quirofano	<u>645.038.153</u>
	1.071.038.761

NOTA 21
COSTOS EN VENTA O PRESTACION DE SERVICIOS
14.180.656.798

Los costos en la prestación de servicios de salud incluyen los gastos directos necesarios para la realización de los ingresos, tales como:

Personal directamente vinculado a la prestación de servicios.

Materiales y suministros médicos y farmacéuticos.

Servicios de apoyo y subcontratados.

Mantenimiento, arrendamientos, impuestos y depreciaciones relacionados.

Estos costos se reconocen en el mismo período en que se registran los ingresos correspondientes, de acuerdo con el principio de correlación de ingresos y gastos.

COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS **14.180.656.798**

UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS

De personal	2.451.884.879
Consulta Urgencias	373.436.757
Impuestos	7.731.916
Arrendamientos	16.095.461
Servicios	51.467.937
Mantenimiento reparaciones y accesorios	71.286.349
Depreciaciones	30.225.457
Diversos	<u>60.047.000</u>
	3.062.175.754

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA

De personal	485.276.739
Consulta especialista	1.045.925.409
Impuestos	8.703.482
Arrendamiento	82.272.087
Servicio	65.876.983
Mantenimiento reparaciones y accesorios	76.718.621
Depreciaciones	13.006.955
Diversos	<u>11.927.699</u>
	1.789.707.975

UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION

De personal	1.245.191.238
Atencion diaria intrahosp especialista	308.263.746
Impuestos	10.084.386
Arrendamientos	15.014.620
Servicios	737.727.370
Mantenimiento reparaciones y accesorios	174.824.786
Depreciaciones	38.584.122
Diversos	<u>74.675.893</u>
	2.604.366.159

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS

De personal	363.277.031
Anestesiología	392.650.491
Cirujano general	385.591.491
cirujano ginecología	118.007.862
Cirujano ortopedia	208.536.425
Cirujano otorinolaringología	194.709.232
Cirujano urología	163.389.874
Impuestos	11.140.806
Arrendamientos	56.871.743
Servicios	87.716.037
Mantenimiento reparaciones y accesorios	98.648.021
Depreciaciones	168.413.704
Diversos	11.513.074
	<u>2.260.465.791</u>

UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO

Reactivos de laboratorio	716.412.472
Control De Laboratorio	1.684.800
De personal	163.954.357
Imaneología	89.733.765
Laboratorio clinico general	310.471.771
Impuestos	681.264
arrendamientos	3.345.680
Servicios	97.186.316
Mantenimiento reparaciones y accesorios	7.650.788
Depreciaciones	45.386.107
Diversos	2.211.144
	<u>1.438.718.464</u>

UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO

Banco de sangre	121.369.800
DE PERSONAL	88.208.898
Rehabilitacion(terapias)	319.691.100
	<u>529.269.798</u>

UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO

Medicamentos	849.149.910
Materiales medico quirurgicos	1.074.256.378
Gases	208.984.057
De personal	223.629.528
Impuestos	84.309.387
Servicios	25.181.862
Mantenimiento y reparaciones	21.271.926
Depreciaciones	3.734.301
Diversos	5.435.508
	<u>2.495.952.857</u>

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A.
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 22
GASTOS DE ADMINISTRACION
2.400.038.952

Los gastos de administración incluyen todos los costos indirectos necesarios para la operación general de la organización, que no pueden ser directamente asignados a la prestación ; tales como:

Personal administrativo
Honorarios profesionales y servicios externos.
Impuestos, arrendamientos, seguros y servicios generales.
Gastos legales, mantenimiento y reparaciones.
Depreciaciones y amortizaciones de activos.

Estos gastos se reconocen en el periodo en que se incurren, conforme al principio de devengo.

GASTOS DE ADMINISTRACION

2.400.038.952

GASTOS DE PERSONAL

sueldo	852.173.394
horas extras y recargos	43.293.237
incapacidades	4.845.780
auxilio de transporte	53.193.333
cesantias	81.631.935
intereses sobre cesantias	9.540.050
prima de servicio	80.944.001
vacaciones	32.492.546
dotacion y suministro a trabajadores	18.042.009
capacitacion al personal	2.250.000
gastos deportivos y de recreacion	9.569.470
aportes administradoras riesgos profesionales	12.364.300
aportes entidades promotoras de salud	2.296.560
aportes a fondo de pensiones o cesantias	118.820.896
aportes cajas de compensacion familiar	39.704.100
	<u>1.361.161.611</u>

HONORARIOS

junta directiva	266.230.000
revisoria fiscal	66.860.040
Asesor de Procesos de Calidad	39.300.000
Juridicos	65.326.200
	<u>437.716.240</u>

IMPUESTOS

industria y comercio	1.940.000
a la propiedad raiz	2.603.200
Iva Mayor Valor Del Gasto	71.212.416
Tasa Supersalud	14.604.909
Impuesto Al Consumo	737.374
	<u>91.097.899</u>

ARRENDAMIENTOS

construccion y edificaciones	41.585.520
equipo de oficina	1.778.175
arrendamiento de software	33.721.854
	<u>77.085.549</u>

SEGUROS

incendio	2.182.560
terremoto	2.182.560
sustraccion y hurto	2.182.560
responsabilidad civil extracontractual	36.015.000
	<u>42.562.680</u>

SERVICIOS

aseo y vigilancia	32.963.727
acueducto y alcantarillado	7.506.213
energia electrica	30.488.988
telefono	9.190.805
transporte fletes y acarreos	4.969.092
Servicio de Internet	4.224.668
Fumigacion	2.930.000
Mensajería Medellín	300.000
Apoyo Facturación Contrato Outsourcing	52.606.000
Publicidad Propaganda y Promociones	5.000.000
	<u>150.179.493</u>

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800,123,572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

GASTOS LEGALES

notariales	14.480
registro mercantil	8.021.900
tramites y licencias	6.791.581
otros gastos legales	522.000
	15.349.961

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

construcciones y edificaciones	39.259.068
maquinaria y equipo	2.862.101
equipo de oficina	8.123.375
equipo computacion y comunicacion	14.936.628
flota y equipo de transporte	1.044.994
instalaciones electricas	499.800
	66.725.966

GASTOS DE VIAJE

alojamiento y manutencion	14.561.500
pasajes aereos	14.297.540
	28.859.040

DIVERSOS

elementos de aseo y cafeteria	6.257.307
utiles papeleria y fotocopias	6.007.024
combustibles y lubricantes	1.120.000
taxis y buses	911.500
otros	1.252.793
	15.548.624

DEPRECIACIONES

	96.653.327
	96.653.327

AMORTIZACIONES

Programa Para Computadores (software)	17.098.563
	17.098.563

NOTA 23
OTROS INGRESOS
293.261.440

este corresponde a ingresos por rendimientos financieros de las cuentas de ahorro ,recuperacion de cartera provisionada y arrendamientos de bien inmueble.

NO OPERACIONALES

293.261.440

RENDIMIENTOS FINANCIEROS

Intereses	54.684.113
Descuentos Comerciales	13.132.039
	67.816.152

ARRENDAMIENTOS

Construcciones y Edificaciones	126.318.985
	126.318.985

RECUPERACIONES

Reintegro de Otros Costos y Gastos	97.235.798
	97.235.798

DIVERSOS

Sobrante de caja general	4.137
Aprovechamiento	418.141
Donaciones	501.860
Ajuste Al Peso	13.807
	937.945

OTROS INGRESOS

Esterilizacion de Material Quirurgico	952.560
	952.560

NIT. 800.123.572-1

Cra. 98 No. 105-11

Tels: 828 12 00 / 828 18 51

Apartadó, Antioquia

CLINICA CHINITA S.A
NIT 800.123.572-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.

NOTA 24
OTROS GASTOS
116.918.758

los gastos financieros son los intereses por prestamos bancarios; sobregiros y intereses por mora en el pago de impuestos, comisiones bancarias, gravamen al movimiento financiero.

GASTOS NO OPERACIONALES **116.918.758**

FINANCIEROS

Gastos Bancarios	2.346.730
Comisiones	3.672.830
Intereses Por Sobregiros Bancarios	426.372
Intereses Por Prestamo Bancario	8.368.728
Intereses Por Tarjeta de Credito	477.618
Intereses Moratorios	21.498.728
	36.791.006

IMPUESTO POR DECRETO

Impuesto Por Decreto	36.204.397
	36.204.397

GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERIORES

Gastos Extraordinarios Ejercicios Anteriores	24.599.355
	24.599.355

GASTOS DIVERSOS

Multas sanciones y Litigios	19.324.000
	19.324.000

NOTA 25
CAPITAL AUTORIZADO
1.300.717.508

el 30 de julio de 2020 la asamblea General De Accionistas toma La Decisión de hacer una capitalización para apalancar la sociedad con miras a generar mayor flujo de liquidez que le permitiera cubrir con sus obligaciones a corto plazo.

Nota Revelacion especial

VALOR CAPITALIZACION AÑO 2020	CAPITAL INICIAL	VALOR CAPITALIZADO	SALDO CAPITAL A 31 DICIEMBRE DE 2025.
APORTE DE CAPITAL ACCIONISTAS	201.200.000	1.099.517.508	1.300.717.508



ROGER BERROCAL MENA
Contador