



CLINICA MEISEL SAS
NIT 844.002.258-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A Dic 31/25
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS DE REVELACION

ACTIVO				
	ACTIVO CORRIENTE			
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO			\$ 45.805.360
	CAJA	\$	6.460.794	
	BANCOS	\$	39.344.566	
	INVERSIONES	\$	-	
6	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			\$ 47.629.294.339
	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RADICADAS	\$	30.813.807.557	
	CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES SIN RADICAR	\$	2.110.812.740	
	ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$	2.356.200.000	
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$	772.824.818	
	ANTICIPOS A CONTRATISTAS OBRA	\$	3.225.211.223	
	ANTICIPOS DE HONORARIOS	\$	413.600	
	ANTICIPOS DE ARRENDAMIENTOS	\$	53.013	
	ANTICIPOS DE MANTENIMIENTOS EQUIPOS			
	ANTICIPOS DE SERVICIOS			
	ANTICIPOS OTROS GASTOS / COSTOS	\$	3.620.000	
	ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE OBRA	\$	13.199.819.174	
	ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$	203.477.941	
	ANTICIPOS A TRABAJADORES	\$	53.886.131	
	DEUDORES VARIOS	\$	46.821.303	
	CARTERA DUDOSO COBRO			
	PROVISIONES	-\$	5.157.653.161	
7	INVENTARIOS			\$ 325.597.244
	INVENTARIOS	\$	325.597.244	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 48.000.696.943
8	ACTIVO FIJO			\$ 23.109.033.899
	TERRENOS	\$	7.026.099.543	
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$	3.680.466.336	
	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	8.931.181.953	
	EQUIPO DE OFICINA	\$	506.284.912	
	EQUIPO DE COMPUTO	\$	531.172.611	
	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	\$	5.413.717.894	
	OTROS EQUIPOS	\$	298.676.754	
	DOTACION DE CLINICAS	\$	1.317.847.258	
	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	74.864.597	
	PLANTAS Y REDES	\$	627.968.579	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	5.299.246.538	
	ACTIVOS INTANGIBLES			\$ 486.615.706
	LICENCIAS	\$	486.615.706	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 23.595.649.605
	TOTAL A C T I V O			\$ 71.596.346.548
	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE			
	ACREEDORES COMERCIALES	-\$	3.307.672.410	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-\$	3.459.147.002	
	ACREEDORES OFICIALES	-\$	414.185.000	
	RETENCIONES POR PAGAR	-\$	11.999.260	
	RETENCIONES Y APORTES NOMINA	-\$	110.849.200	
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-\$	1.141.750.816	
	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-\$	7.765.415.306	
10	TOTAL PASIVO CORRIENTE			-\$ 16.211.018.994
	PASIVO A LARGO PLAZO			
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$	19.162.548.741	
	PRESTAMOS A PARTICULARES	-\$	304.166.666	
	ACREEDORES VARIOS	-\$	708.998.804	
9	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO			-\$ 20.175.714.211
	TOTAL P A S I V O			-\$ 36.386.733.205
	PATRIMONIO			
11	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-\$	2.575.942.158	
12	RESERVAS OBLIGATORIAS	-\$	1.438.952.572	
13	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERC	-\$	9.889.679.813	
14	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMUL.	-\$	15.305.038.800	
	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-\$	6.000.000.000	
	TOTAL PATRIMONIO			-\$ 35.209.613.343
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			-\$ 71.596.346.548

CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL
 C.C 88139704
 REPRESENTANTE LEGAL

VELASCO CASTRO LUZ DARY
 T.P 214266-T
 REVISOR FISCAL

LUIS FELIPE SIBOCHE
 TP 206467-T
 CONTADOR



CLINICA MEISEL SAS
NIT 844.002.258-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
De Ene 01/25 A Dic 31/25
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS DE REVELACION

INGRESOS			
		-\$	51.035.572.726
15	INGRESOS OPERACIONALES		
	UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA	-\$ 59.577.377.872	
	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	-\$ 425.412.495	
	INGRESOS OPERACIONALES	-\$	60.002.790.367
	MENOS DEVOLUCIONES VENTAS		
	DEVOL. REBAJAS Y DCT. EN VENTA	-\$ 9.322.016.869	
	TOTAL MENOS DEVOLUCIONES VENTAS	-\$	9.322.016.869
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-\$	50.680.773.498
	COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
	COSTOS DE VENTAS		
	UNIDAD FUNCIONAL CON. EXTERNA	\$ 29.439.255.480	
18	TOTAL COSTOS	\$	29.439.255.480
	UTILIDAD BRUTA	-\$	21.241.518.018
	INGRESOS NO OPERACIONALES		
	DESCUENTOS CONCEDIDOS	-\$ 1.183.560	
	REINTEGRO PROVISIONES	-\$ 12.228.572	
	REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	-\$ 44.468.988	
	OTRAS RECUPERACIONES	-\$ 39.000	
	INDEMNIZACIONES		
	INCAPACIDADES		
	APROVECHAMIENTOS	-\$ 238.433.043	
	SUBSIDIOS ESTATALES		
	DONACIONES		
	EXCEDENTES PGP-		
	INGRESOS DIVERSOS	-\$ 56.825.220	
	INTERESES	-\$ 1.620.845	
	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ -	
15	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-\$	354.799.228
	GASTOS DE ADMINISTRACION		
	BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.688.375.523	
	HONORARIOS	\$ 161.348.165	
	IMPUESTOS	\$ 335.337.331	
	ARRENDAMIENTOS	\$ 103.247.647	
	CONTRIBUCIONES	\$ 40.128.735	
	SEGUROS	\$ 86.159.458	
	SERVICIOS	\$ 71.690.380	
	GASTOS LEGALES	\$ 70.958.683	
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9.954.275	
	ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.342.973	
	GASTOS DE VIAJE	\$ 28.118.598	
	DEPRECIACION	\$ 36.810.448	
	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 64.235.694	
	DIVERSOS	\$ 124.289.526	
	EXCEDENTES DE CAPITACION		
	DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 204.101.586	
16	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$	3.029.099.023
	UTILIDAD OPERACIONAL	-\$	18.212.418.995
	GASTOS BANCARIOS		
	COMISIONES	\$ 3.239.732	
	INTERESES	\$ 106.024.170	
	GMF	\$ 2.778.115.375	
		\$ 181.153.759	
17	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$	3.068.533.036
	GASTOS EXTRAORDINARIOS		
	PÉRDIDAS O DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	\$ -	
		\$ 58.167.667	
	TOTAL OTROS GASTOS	\$	58.167.667
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-\$	15.440.517.521
	IMPUESTO DE RENTA		
	PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 5.550.837.708	
	TOTAL GASTOS DE IMPUESTOS	\$	5.550.837.708
19	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-\$	9.889.679.813

CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL
C.C 88139704
REPRESENTANTE LEGAL

VELASCO CASTRO LUZ DARY
T.P 214266-T
REVISOR FISCAL

LUIS FELIPE SIBOCHE
TP 206467-T
CONTADOR PUBLICO



CLÍNICA MEISEL SAS

NIT: 844.002.258-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO CORRIENTE	\$	2.025	\$	2.024	INCREM/DISMIN.	%	
ACTIVO	\$	71.596.346.548	\$	62.212.846.977	\$	9.383.499.570	15%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$	45.805.360	\$	639.839.383	-\$	594.034.023	-93%
CAJA	\$	6.460.794	\$	11.276.470	-\$	4.815.676	-43%
CAJA GENERAL	\$	-	\$	-	-	-	
FONDO CAJA	\$	6.460.794	\$	11.276.470	-\$	4.815.676	-43%
BANCOS	\$	39.344.566	\$	628.562.913	-\$	589.218.347	-94%
INVERSIONES	\$	-	\$	-	-	-	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	\$	45.805.360	\$	639.839.383	-\$	594.034.023	-93%
CUENTAS, DOCUMENTOS Y ARRENDAMIENTOS	\$	47.629.294.339	\$	41.042.670.037			
FINANCIEROS POR COBRAR	\$		\$		\$	6.586.624.302	16%
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RAD.	\$	30.813.807.557	\$	26.514.996.133	-\$	4.298.811.424	16%
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES SIN RAD.	\$	2.110.812.740	\$	2.371.477.865	-\$	260.665.125	-11%
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$	2.356.200.000	\$	2.356.200.000	\$	-	0%
PROVEEDORES	\$	772.824.818	\$	17.174.511	-\$	755.650.307	4400%
A CONTRATISTAS	\$	3.225.211.223	\$	-	-\$	3.225.211.223	#DIV/0!
HONORARIOS	\$	413.600	\$	468.271.623	-\$	467.858.023	-100%
ARRENDAMIENTOS	\$	53.013	\$	13.031.049	-\$	12.978.036	-100%
MANTENIMIENTOS EQUIPOS	\$	-	\$	-	-\$	-	#DIV/0!
SERVICIOS	\$	-	\$	-	-\$	-	#DIV/0!
OTROS GASTOS / COSTOS ANTICIPADO	\$	3.620.000	\$	180.000.000	-\$	176.380.000	-98%
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE OBRA	\$	13.199.819.174	\$	14.908.366.519	-\$	1.708.547.345	-11%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$	203.477.941	\$	22.727.643	\$	180.750.298	795%
A TRABAJADORES	\$	53.886.131	\$	64.427.047	-\$	10.540.916	-16%
DEUDORES VARIOS	\$	46.821.303	\$	133.697.781	-\$	86.876.478	-65%
CARTERA DUDOSO COBRO	\$	-	\$	-	-\$	-	#DIV/0!
PROVISIONES	-\$	5.157.653.161	-\$	6.007.700.133	\$	850.046.972	-14%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$	47.629.294.339	\$	41.042.670.037	\$	6.586.624.302	16%
INVENTARIOS	\$	325.597.244	\$	1.191.814.927	-\$	866.217.683	-73%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$	48.000.696.943	\$	42.874.324.346	\$	5.126.372.597	12%
PROPIEDAD PLANTA YEQUIPO	\$		\$		\$	-	
TERRENOS LOTE	\$	7.026.099.543	\$	7.026.099.543	\$	-	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$	3.680.466.336	\$	1.260.245.926	\$	2.420.220.411	192%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	8.931.181.953	\$	8.533.207.667	\$	397.974.286	5%
EQUIPO DE OFICINA	\$	506.284.912	\$	492.572.955	\$	13.711.957	3%
EQUIPO DE COMPUTO	\$	531.172.611	\$	485.183.611	\$	45.989.000	9%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$	5.413.717.894	\$	4.971.432.738	\$	442.285.156	9%
OTROS EQUIPOS	\$	298.676.754	\$	292.254.293	\$	6.422.461	2%
DOTACION DE CLINICAS	\$	1.317.847.258					#DIV/0!
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	74.864.597	\$	74.864.597	\$	-	0%
PANTAS Y REDES	\$	627.968.579					#DIV/0!
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	5.299.246.538	-\$	3.888.968.699	-\$	1.410.277.839	36%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	23.109.033.899	\$	19.246.892.631	\$	3.862.141.268	20%
ACTIVOS INTANGIBLES	\$	486.615.705	\$	91.629.999	\$	394.985.706	431%
LICENCIAS	\$	486.615.705	\$	91.629.999	\$	394.985.706	431%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$	23.595.649.604	\$	19.338.522.630	\$	4.257.126.974	22%
TOTAL ACTIVO	\$	71.596.346.548	\$	62.212.846.977	\$	9.383.499.570	15%
PASIVO	\$		\$		\$	-	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$	19.162.548.741	\$	16.429.215.154	\$	2.733.333.587	17%
PRESTAMOS A PARTICULARES	\$	304.166.666	\$	-	\$	304.166.666	#DIV/0!
ACREEDORES VARIOS	\$	708.998.804	\$	1.464.141.589	-\$	755.142.786	-52%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$	20.175.714.211	\$	17.893.356.743	\$	2.282.357.467	13%
CUENTAS POR PAGAR	\$		\$		\$	-	
ACREEDORES COMERCIALES	\$	3.307.672.410	\$	2.343.521.023	\$	964.151.387	41%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	3.459.147.002	\$	3.459.701.614	-\$	554.612	0%
ACREEDORES OFICIALES	\$	414.185.000	\$	906.503.543	-\$	492.318.543	-54%
RETENCION EN LA FUENTE	\$	11.999.260	\$	18.234.550	-\$	6.235.290	-34%
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$	110.849.200	\$	100.906.600	\$	9.942.600	10%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$	1.141.750.816	\$	1.001.840.492	\$	139.910.324	14%
OTROS PASIVOS	\$	7.765.415.306	\$	11.139.504.653	-\$	3.374.089.347	-30%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$	16.211.018.994	\$	18.970.212.476	-\$	2.759.193.481	-15%
TOTAL PASIVOS	\$	36.386.733.205	\$	36.863.569.219	-\$	476.836.014	-1%
CAPITAL SOCIAL	\$	2.575.942.158	\$	2.575.942.158	\$	-	0%
RESERVAS LEGALES	\$	1.438.952.572	\$	979.482.130	\$	459.470.442	47%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	9.889.679.813	\$	4.594.704.420	\$	5.294.975.393	115%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	15.305.038.800	\$	11.199.149.050	\$	4.105.889.750	37%
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	6.000.000.000	\$	6.000.000.000	\$	-	0%
TOTAL PATRIMONIO	\$	35.209.613.343	\$	25.349.277.758	\$	9.860.335.585	39%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	71.596.346.548	\$	62.212.846.977	\$	9.383.499.571	15%

CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL
R/L C.C 88139704

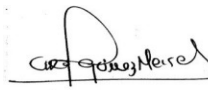
LUZ DARY VELASCO
Revisor Fiscal TP 214266-T


LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO
Contador Publico TP 206467-T




CLINICA MEISEL SAS
NIT 844.002.258-4
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS	2025	2024	INCREM/DISMIN.	%
INGRESOS	\$ 51.035.572.726	\$ 42.612.255.214	\$ 8.423.317.512	20%
INGRESOS OPERACIONALES			\$ -	
UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA	\$ 59.577.377.872	\$ 42.188.467.684	\$ 17.388.910.188	41%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 425.412.495	\$ 3.333.092.282	\$ 2.907.679.787	-87%
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 60.002.790.367	\$ 45.521.559.966	\$ 14.481.230.401	32%
MENOS DEVOLUCIONES VENTAS			\$ -	
DEVOL. REBAJAS Y DCT. EN VENTA	\$ 9.322.016.869	\$ 3.328.549.503	\$ 5.993.467.366	180%
TOTAL MENOS DEVOLUCIONES VENTAS	\$ 9.322.016.869	\$ 3.328.549.503	\$ 5.993.467.366	180%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 50.680.773.498	\$ 42.193.010.463	\$ 8.487.763.035	20%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES				
COSTOS DE VENTAS			\$ -	
UNIDAD FUNCIONAL CON. EXTERNA	\$ 29.439.255.480	\$ 25.074.365.900	\$ 4.364.889.580	17%
TOTAL COSTOS	\$ 29.439.255.480	\$ 25.074.365.900	\$ 4.364.889.580	17%
UTILIDAD BRUTA	\$ 21.241.518.018	\$ 17.118.644.563	\$ 4.122.873.455	24%
INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ -	
DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$ 1.183.560	\$ 50.164.472	\$ 48.980.912	-98%
REINTEGRO PROVISIONES	\$ 12.228.572	\$ 982.060	\$ 11.246.512	1145%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 44.468.988	\$ 27.441.786	\$ 17.027.202	62%
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 39.000	\$ 110.197	\$ 71.197	-65%
INDEMNIZACIONES	\$ -	\$ 203.687.682	\$ 203.687.682	
INCAPACIDADES			\$ -	# DIV 0
APROVECHAMIENTOS	\$ 238.433.043	\$ 90.396.316	\$ 148.036.727	164%
SUBSIDIOS ESTATALES			\$ -	# DIV 0
DONACIONES			\$ -	# DIV 0
EXCEDENTES PGP-	\$ -	\$ 32.916.443	\$ 32.916.443	-100%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 56.825.220	\$ 13.276.632	\$ 43.548.588	328%
INTERESES	\$ 1.620.845	\$ 269.163	\$ 1.351.682	502%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS			\$ -	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 354.799.228	\$ 419.244.751	\$ 64.445.523	-15%
GASTOS DE ADMINISTRACION			\$ -	# DIV 0
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.688.375.523	\$ 1.295.096.728	\$ 393.278.794	30%
HONORARIOS	\$ 161.348.165	\$ 148.816.000	\$ 12.532.165	8%
IMPUESTOS	\$ 335.337.331	\$ 103.576.677	\$ 231.760.654	224%
ARRENDAMIENTOS	\$ 103.247.647	\$ 192.149.640	\$ 88.901.992	-46%
CONTRIBUCIONES	\$ 40.128.735	\$ 18.005.532	\$ 22.123.203	123%
SEGUROS	\$ 86.159.458	\$ 65.480.525	\$ 20.678.933	32%
SERVICIOS	\$ 71.690.380	\$ 107.946.634	\$ 36.256.254	-34%
GASTOS LEGALES	\$ 70.958.683	\$ 41.456.499	\$ 29.502.184	71%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9.954.275	\$ 11.871.561	\$ 1.917.286	-16%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.342.973	\$ 4.849.400	\$ 506.427	-10%
GASTOS DE VIAJE	\$ 28.118.598	\$ 15.682.916	\$ 12.435.682	79%
DEPRECIACION	\$ 36.810.448	\$ 539.037.502	\$ 502.227.054	-93%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 64.235.694	\$ 4.030.301.682	\$ 3.966.065.988	-98%
DIVERSOS	\$ 124.289.526	\$ 135.330.366	\$ 11.040.840	-8%
EXCEDENTES DE CAPITACION			\$ -	# DIV 0
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 204.101.586	\$ 27.132.086	\$ 176.969.500	652%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 3.029.099.024	\$ 6.736.733.749	\$ 3.707.634.726	-55%
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 18.212.418.995	\$ 10.381.910.814	\$ 7.830.508.182	75%
GASTOS BANCARIOS	\$ 3.239.732	\$ 5.796.891	\$ 2.557.159	-44%
COMISIONES	\$ 106.024.170	\$ 37.554.439	\$ 68.469.731	182%
INTERESES	\$ 2.778.115.375	\$ 2.204.699.247	\$ 573.416.128	26%
GMF	\$ 181.153.759	\$ 142.356.304	\$ 38.797.456	27%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.068.533.036	\$ 2.390.406.881	\$ 678.126.156	28%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 15.440.517.521	\$ 8.404.153.136	\$ 7.036.364.385	84%
IMPUESTO DE RENTA			\$ -	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 5.550.837.708	\$ 3.809.448.716	\$ 1.741.388.992	46%
TOTAL GASTOS DE IMPUESTOS	\$ 5.550.837.708	\$ 3.809.448.716	\$ 1.741.388.992	46%
GASTOS EXTRAORDINARIOS			\$ -	
PÉRDIDAS O DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	\$ 58.167.667	\$ 6.595.548	\$ 51.572.119	782%
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 58.167.667	\$ 6.595.548	\$ 51.572.119	782%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 9.889.679.813	\$ 4.594.704.420	\$ 5.294.975.393	115%


CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL
 Representante Legal
 C.C 88139704


LUZ DARY VELASCO CASTRO
 Revisor Fiscal
 TP 214266-T


LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO
 Contador Publico
 TP 206467-T



CLINICA MEISEL SAS
NIT 844.002.258-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2025
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Saldo a 31 de Diciembre de 2024	Incremento	Disminucion	Saldo a 31 de Diciembre de 2025
Capital Social	\$ 2.575.942.158	\$ -	\$ -	\$ 2.575.942.158,00
Reserva Legal	\$ 979.482.130	\$ 459.470.442		\$ 1.438.952.572,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 4.594.704.420	\$ 5.294.975.393	\$ -	\$ 9.889.679.813,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ 11.199.149.050	\$ 4.105.889.750	\$ -	\$ 15.305.038.800,00
Superavit por Revaluación PPYE	\$ 6.000.000.000	\$ -	\$ -	\$ 6.000.000.000,00
TOTAL PATRIMONIO	\$ 25.349.277.758	\$ 9.860.335.585	\$ -	\$ 35.209.613.343

CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL
C.C 88139704
Representante Legal

LUZ DARY VELASCO
T.P 214266-T
Revisor Fiscal

LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO
TP 206467-T
Contador Publico



CLINICA MEISEL S.A.S.
NIT: 844.002.258-4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2025

2.025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Entradas:

Efectivo recibido de clientes	46.642.627.200
Otras entradas de efectivo	354.799.228
Giros para abono a cartera por aplicar	-3.374.089.347

Total entradas de efectivo

43.623.337.081

Salidas:

Efectivo pagado por costos operacionales	-28.325.805.780
Efectivo pagado por gastos operacionales	-2.928.052.881
Efectivo pagado por gastos financieros	-3.068.533.036
Efectivo pagado por Impuestos	-6.049.391.540
Efectivo pagado por otros gastos	-58.167.667
Arrendamientos Financieros	0
Efectivo pagado por anticipos	-1.785.307.509
Otros deudores	-763.170.495
Efectivo pagado por compra de Inventarios	866.217.683
Pago de Retención en la Fuente	

Ajustes por partidas sin reflejo en el efectivo

Ajuste por gastos de depreciación y amortización	-36.810.448
Ajuste por gastos de deterioro de cartera	-64.235.694

Total salidas de efectivo y ajustes

-42.213.257.368

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

1.410.079.713

ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento de Propiedad Planta y Equipo	-3.862.141.268
Aumento Intangibles	-394.985.706

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-4.257.126.974

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Nuevas Obligaciones a Corto Plazo	0
Nuevas Obligaciones a Largo Plazo	2.282.357.467
Aumento de capital social	0
Aumento reservas legales	459.470.442
Utilidades retenidas	-5.783.790.063
Aumento utilidad del ejercicio	5.294.975.393

FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

2.253.013.240

AUMENTO Y/O DISMINUCION DEL EFECTIVO


-594.034.023

Disminución de efectivo	-594.034.023
Efectivo a Diciembre 31 de 2024	639.839.383
Efectivo a Diciembre 31 de 2025	45.805.360

CIRO ALFONSO GÓMEZ MEISEL
Representante Legal
C.C 88139704

LUZ DARY VELASCO CASTRO
Revisor Fiscal
TP 214266-T

LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO
Contador Publico
TP 206467-T

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

CLINICA MEISEL SAS
NIT 844.002.258-4
POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y COMPARATIVO

NOTA N° 1. Información de la compañía

CONSTITUCIÓN Y OBJETO.

La empresa **CLINICA MEISEL S.A.S** es un ente privado, persona jurídica, identificado con NIT. No. 844.002.258-4, que inició actividades en la ciudad de Yopal del Departamento de Casanare, con matrícula en la Cámara de Comercio de Casanare N° 25864 del 07 de Septiembre de 2000 cuya actividad principal es 8621, "Actividades de la práctica médica sin internación" y su duración es indefinida.


Tiene por objeto social, el desarrollo de las siguientes actividades: Medicina general y especializada, cardiología, medicina interna, cuidados intensivos, marcapasos transitorios y definitivos cateterismo cardiacos, médicos diagnósticos no invasivos e invasivos, salud pública, actividades médicas y auditoria. Educación formal y no formal. Convenio con universidades. Gastroenterología, endoscopia digestiva, cirugía gastrointestinal y endoscopia digestiva, cardiología pediátrica, hemodinámica, cirugía cardiovascular, trasplante de corazón, cirugía vascular, electrofisiología y arritmias cardiacas, medicina nuclear. Neumología fibrobroncoscopia. Neumología laboratorio función pulmonar. Ecocardiografía. Electro diagnóstico. Endocrinología. Transporte asistencial básico. Ginec obstetricia. Ginecología oncología. Nefrología diálisis renal. Reumatología. Urología, comprar y vender bienes inmuebles, se entenderá que la sociedad podrá realizar cualquier actividad lícita. Medicina domiciliaria, atención a pacientes clínicos, toma de muestras, transporte asistencial básico, servicio de prestadores de cuidado primario, atención domiciliaria, servicio de televisita con base en georreferenciación, medicina general, enfermería profesional domiciliaria, psicología domiciliaria, nutrición domiciliaria, trabajo social, terapia física, terapia ocupacional, terapia respiratoria del lenguaje, fonoaudiología, clínica de heridas., entre otras y contratos que tengan relación directa con las actividades que integran el objeto social.

El Domicilio Principal de la Empresa es el Municipio de Yopal, (Sede Ppal , Unidad Cardioneurovascular de los Llanos, y Unidad de Diagnóstico), cuenta con sedes en los siguientes departamentos y municipios: Arauca (Tame-Saravena-Arauca capital), Boyacá (Duitama-Tunja-Sogamoso-Chiquinquirá-Pto Boyacá), Cundinamarca (Cajicá, Bogotá D.C.), Vichada (Pto Carreño), Amazonas (Leticia), Guaviare (San José del Guaviare).

Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar el juego de estados financieros, la administración de la empresa **CLINICA MEISEL S.A.S.** evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionados con la operatividad del negocio.

A la fecha de corte la empresa CLINICA MEISEL S.A.S. cuenta con un solo accionista en calidad de representante legal y gerente.

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Organización del sistema de información Contable

Los hechos económicos son reconocidos para efecto de clasificación según el Plan Único de Cuentas emitido en el anexo técnico de la circular externa 016 de 2017 por la Superintendencia Nacional de Salud en el marco de sus competencias legales y constitucionales.

NOTA No. 2. Principales políticas y prácticas contables bases de preparación.

- a) Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Emitido el Decreto 2483 de 2018 Anexo 2 aplicable a CLINICA MEISEL S.A.S. como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIFS autorizadas por el IASB en español, en su versión año 2009, de acuerdo con la clasificación contenida en el Direccionamiento Estratégico del CTCP.


El 14 de diciembre de 2015 se emitió el Decreto Único Reglamentario 2462 con el objetivo de compilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario ya expuestas, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información; algunas de las normas ya tratadas, fueron modificadas y adicionadas con la emisión del **Decreto 2496 del 23 de diciembre del 2015**. Una y otra reglamentación ha sido considerada por la administración en el reconocimiento de los hechos económicos.

Tales normas fueron consideradas en la preparación de los estados financieros.

- b) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo historio, excepto por algunos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- c) En general el costo historio está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- d) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIFS requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- e) Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Base de contabilidad de causación

CLINICA MEISEL S.A.S. prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importación 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 de la cuantía donde se determino con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un terminado total de los anteriormente citados.

Políticas contables significativas

CLINICA MEISEL S.A.S. viene con el proceso de implementación NIIF desde al año 2015, dando a conocer al Consejo de Administración su desarrollo y socializando el ESFA, reclasificaciones, notas, manual de políticas y guía de elaboración de procedimientos contables.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo – incluyen el disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; **Equivalentes de efectivo** – son valores de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como: monedas extranjeras e inversiones disponibles a la vista, que son valores cuya disposición por parte de la entidad se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tiene riesgos poco importantes de cambios en su valor; tales como, inversiones de muy corto plazo, por ejemplo, con vencimiento hasta de 3 meses a partir de su fecha de adquisición, otras inversiones altamente liquidas e corto plazo con vencimientos de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero, conforme a los dispuesto en el párrafo 7.2 NIIF-PYMES.

Activos Financieros

CLINICA MEISEL S.A.S. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Las inversiones financieras, y las Cuentas por Cobrar.

“Artículo 1.1.4.5.2. Régimen normativo para el grupo 2. Se establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 que se encuentren vigilados por la Superintendencia de Salud, en los siguientes términos:


Para la preparación de los estados financieros consolidados aplicaran el marco técnico dispuesto en los Anexos 2 y 2.1 y sus modificatorios del Decreto 2420 de 2015.

Para la preparación de los estados financieros individuales y separados aplicaran el marco técnico normativo dispuesto en los anexos 2 y 2.1 y sus modificatorios del Decreto

2420 de 2015, salvo el tratamiento de los aportes sociales previsto en el artículo 1.1.4.6.1 del presente decreto”.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		 Clínica Meisel
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

En tal sentido, la entidad aplica para estos grupos lo dispuesto en la CBCF de 2008 y sus modificaciones del año 2013. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. En este sentido no se les aplica costo amortizado.

Reconocimiento y Medición

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro, de ser el caso.

Después del reconocimiento inicial, CLINICA MEISEL S.A.S. medirá un activo financiero, por su valor razonable o por su costo amortizado. Los activos financieros, deberán medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, para lo cual se tomara el importe al que fue medido el activo financiero en el reconocimiento inicial, menos el reembolso del principal, más o menos la amortización acumulada(diferencia existente entre importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento) menos deterioro.

Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros que no se midan al costo amortizado se miden al valor razonable, incluidas las inversiones de la empresa que constituyen instrumentos de patrimonio.

En general los activos financieros de la entidad se reconocen a valor razonable y no tienen costo de transacción, por lo que no se reconocen cifras a través de resultados.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir son flujos de efectivo de las inversiones que expiran o se transfieren y se ha transferido todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando existen cuentas por cobrar que no han sido atendidas oportunamente por dificultades económicas se reconoce un valor por deterioro al momento de emitir los estados financieros.


Deterioro de Activos Financieros

Para la entidad un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro; y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable. CLINICA MEISEL S.A.S. reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados. (Sección 11, p11.21).Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cuenta por cobrar se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

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

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Baja en cuentas

Un activo financiero, (corresponde, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- o Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- o Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y:
 - (a) Se hallan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo,
 - (b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Propiedad, planta y equipo

CLINICA MEISEL S.A.S. aplicara como política contable el modelo del costo y aplicara esa política a todos los elementos que compongan sus propiedades, planta y equipo. La política relacionada con este grupo se asocia a las secciones 17 y 27 de la NIIF para PYMES.

Reconocimiento y Medición

Modelo del costo: Un elemento de propiedades, planta y equipo se registrara por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo historio, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan: Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con sedes de atención de atención al público y oficinas, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y computo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.


Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier gasto por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonable. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo en que estos se incurren.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Depreciación de una propiedad, planta y equipo. CLINICA MEISEL S.A.S., reconocerá la depreciación de un activo de propiedad, planta y equipo, en atención a la sección 27 del estándar para PYMES, a saber: 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 administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica estimada de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categorías son las siguientes: La depreciación se aplica en línea recta así:

Descripción	Vida útil	Unidad de la vida útil
Equipo médico científico	8	Años
Equipos de Comunicación y Computación	5	Años
Flota y equipo de transporte terrestre	10	Años
Muebles Equipo de Oficina	10	Años
Construcciones y Edificaciones	45	Años
Leasing vehicular	10	Años

Deterioro del valor de la propiedad, planta y equipo: De mas incluir que el deterioro valor es una perdida anormal de valor debido a factores externos que obedecen a criterios de calificación o valoración del activo en un momento dado, para reconocer su valor actual o decidir el cambio de uso después de una evaluación; el deterioro de valor se puede dar en los activos intangibles o en el activo fijo tangible y se produce por encima de la depreciación sistemática o amortización en forma paralela respectivamente, que se determina en el exceso del importe o su valor en libros sobre el importe recuperables.

CLINICA MEISEL S.A.S. revisa y ajusta la vida útil, el método de depreciación o el valor residual de la propiedad, planta y equipo; se evaluara 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 perdida por deterioro, la cual puede haber desaparecido o disminuido.


Se reconoce la reversión de perdida por deterioro en el resultado del periodo contable en el cual se presentaron los indicios que ha desaparecido o disminuido.

Baja de Activos: Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo. Durante los periodos reportados la entidad no vendió ningún activo de este tipo.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		 Clínica Meisel
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Otros Activos-Gastos Pagados por Anticipados

Los gastos pagados por anticipados están conformados principalmente por alquileres o arrendamientos y seguros, cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que se les haya otorgado a Proveedores y a Contratistas.

Reconocimiento y medición

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de gastos pagados por anticipado, CLINICA MEISEL S.A.S. aplicara las directrices de política contenidas en la sección 18 y otros estándares relacionados.

Para la medición de los activos gastos pagados anticipado se aplicaran los criterios de política establecidos para los activos intangibles. Dichas partidas serán medidas por su costo y amortizadas durante el periodo en el cual se reciben los beneficios.

Pasivos Financieros

Se reconocen como pasivos las obligaciones presentes adquiridas por la entidad.

La característica especial de los pasivos es que CLINICA MEISEL S.A.S. tiene una obligación presente actual de una forma determinada. Tal obligación puede ser de carácter legal o implícito. Si la obligación se hace exigible en los primeros 12 meses se registra a corto plazo, caso contrario se reconoce en un pasivo no corriente.

Son pasivos financieros, los Créditos de Bancos y otras Obligaciones Financieros (prestamos por pagar), obligaciones por arrendamientos financieros, cuentas por pagar y los fondos sociales; el reconocimiento, y medición aplicara de acuerdo a las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y otros estándares relacionados. También aplicara lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3-Presentación de Estados Financieros, Sección 7-Estado de flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición

Una obligación financiera se reconoce en el momento que la entidad bancaria ha depositado el dinero a las cuentas de CLINICA MEISEL S.A.S. por concepto de préstamos y respaldadas por las garantías convenidas.


En el reconocimiento inicial, CLINICA MEISEL S.A.S. mide un pasivo financiero, por su valor razonable, salvo que este difiera del precio de transacción, caso en el cual se aplicara lo dispuesto por la política.

Después del reconocimiento inicial, CLINICA MEISEL S.A.S. mide un pasivo financiero por su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Para todos los efectos y en virtud a que no existen costos de transacciones en la constitución de obligaciones

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

financieras y demás cuentas por pagar o aplicar, la entidad no ve necesario aplicar el costo amortizado.

Cuentas por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar actuales se clasifican como pasivos corrientes, pues su pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos.

Para el efecto comprende las obligaciones financieras a corto plazo, Costos y Gastos por Pagar, Proveedores, , la Retención en la fuente, los Impuesto Gravamen y Tasa por pagar, Retenciones y aportes Laborales, Remanentes por pagar y los sobregiros.

La medición inicial de estas partidas corresponde al costo de los bienes o servicio recibidos la medición posterior se efectúa por el importe en libros y por el valor actual si han cambiado las condiciones.

Beneficios a Empleados

Para el Reconocimiento, Medición, Preparación y Revelación de obligaciones por beneficios a los empleados, CLINICA MEISEL S.A.S. aplicaran las directrices de políticas contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 28- Beneficios a los empleados y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y Medición

La Medición Inicial se efectúa al costo liquidado individualmente a cada empleado en la nomina, por cada una de las áreas de CLINICA MEISEL S.A.S..

La baja de los beneficios a empleados se alcanza con la cancelación de la obligación.

Beneficios de Corto y Largo Plazo: Cuando un empleado haya prestado sus servicios a CLINICA MEISEL S.A.S. los beneficios de corto plazo se reconocerán por el importe sin descontar de tales beneficios, así:


- a) Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho.
- b) Como un gasto, a menos que la partida pueda ser incorporada como parte del costo de los activos.

La entidad no cuenta con beneficios de largo plazo o de post-empleo excepto las liquidaciones reglamentadas por el Estado Colombiano.

Provisiones y Contingencias

La política aprobada por la administración está fundada en la IFRS-NIIF para PYMES: Sección 21-Provisiones y Contingencias y otros estándares relacionados.

Siempre que CLINICA MEISEL S.A.S. tenga una obligación actual (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, que sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		 Clínica Meisel
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

económicos para cancelar tal obligación y que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación se reconocerá una provisión.

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, que corresponde. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Otros pasivos

Los anticipos y avances: Registra las sumas de dinero recibidas por el ente económico como anticipos y avances recibidos por la venta de servicios, cumplimiento de contratos, convenios y acuerdos debidamente legalizados que han de ser aplicados posteriormente.

Capital Social

El capital social representa la suma del valor nominal de los aportes realizados por el propietario y los valores adicionales que califican como capital social, es el caso de los resultados del ejercicio, los cuales, por criterio de la gerencia se llevan como el acumulado de los años anteriores.

Las características de los instrumentos de capital se establecen tanto en los estatutos de la entidad como en las leyes que los regulan.

Reconocimiento y Medición


Los aportes sociales serán tratados como advierte el artículo 3 del Decreto 2496 de 2015 modificadorio del artículo 1.1.4.6.1 decreto 2420 de ese mismo año el queda como sigue: *"Artículo 1.1.4.6.1 Tratamiento de los aportes sociales. Para la preparación de los estados financieros individuales y separados realizaran el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificaciones"*

Por lo ya expuesto los aportes sociales se reconocen por su valor razonable o pagado por el asociado cuando estos son emitidos, de igual forma se miden los demás grupos del patrimonio, una vez son constituidos o adicionados por el órgano respectivo.

Los excedentes son reconocidas al final del ejercicio contable y se llevaran o aplicaran por su valor de acuerdo a las disposiciones del Representante Legal.

Ingresos Ordinarios

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo, surgidos en el

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

curso de las actividades ordinarias de la entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de **INGRESOS ORDINARIOS**, CLINICA MEISEL SAS aplicara las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios y otros estándares relacionados.

La empresa CLINICA MEISEL S.A.S. incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de CLINICA MEISEL S.A.S. por su cuenta propia. CLINICA MEISEL S.A.S. excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, CLINICA MEISEL SAS incluirá en ingresos de actividades ordinaria solo Unidad funcional de consulta externa : Cardiología, Endocrinología, Medicina Interna, Electrofisiología, Cirugía Cardiovascular, Cirugía Vascular, Hemodinamia, Cardiología Pediátrica, Neumología, Fisioterapia, Rehabilitación Cardíaca, Servicios Capitados

. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de CLINICA MEISEL S.A.S..

Según el marco conceptual, debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de un elemento de los estados financieros, siempre que:

- a) Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, salga de la entidad; y
- b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento y Medición

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Gastos

Son erogaciones que realiza CLINICA MEISEL S.A.S. con el fin de prestarle apoyo necesario al desarrollo de la actividad y que no se pueden identificar con una operación determinada.

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa en forma de salidas; o son disminuciones del valor de los activos, o bien por generación o aumento de pasivos, que dan como resultado, decrementos en el patrimonio.


Reconocimiento y Medición

Inicialmente se miden por el valor en efectivo o por equivalente, por el valor del activo aplicado a la administración o por el valor del pasivo reconocido.

Posteriormente se miden por el importe en libros.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de los excedentes del ejercicio.

Costos

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la elaboración de productos ofertados y la presentación de servicios financieros, de acuerdo con la actividad social desarrollada por CLINICA MEISEL S.A.S. en el periodo que se informa.

Reconocimiento y Medición

Se miden por el valor pagado efectivamente o a crédito por los servicios. Posteriormente se acumulan con los periodos anteriores.

La baja en cuentas se da cuando se procede al cierre del ejercicio económico, en la determinación de los excedentes del ejercicio.

Resultados del Ejercicio

Comprende el valor de las ganancias o pérdidas obtenidas por CLINICA MEISEL SAS al cierre de cada ejercicio.

Reconocimiento y Medición

Los resultados del ejercicio se reconocen en el Estado de Situación Financiera cuando son calculados por el cierre del ejercicio contable como un valor positivo o negativo después de calculado el impuesto, si fuese el caso.

La medición inicial lo determina el cierre de las operaciones de las cuentas de resultado. La medición posterior se hace con base en las decisiones del Representante Legal de acuerdo a los requerimientos de carácter legal, estatuario y ocasional.

La baja en cuentas se da con las decisiones del Representante Legal cuando se distribuyen los excedentes en atención a lo dispuesto por la Ley de la empresa.

Nota 3. RELACION DE RIESGOS

La empresa CLINICA MEISEL S.A.S. ha adoptado políticas de ventas de servicios a contado y a crédito, representando alto riesgo de pérdida en la modalidad a crédito. La actividad de este negocio se ejecuta de esta manera para abarcar el mercado de las ENTIDADES PROMOTORA DE SALUD Y DEMÁS ENTIDADES RESPONSABLES DE PAGO.


La empresa maneja valores e inventarios sin póliza de manejo lo que representa un alto riesgo para los intereses de la empresa.

Nota 4. GOBIERNO DE GERENCIA

Administración y Gerencia: Estos organismos de administración están constantemente informados respecto a la

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

situación económica y financiera de la empresa a través de reuniones periódicas en donde presentan los estados financieros y la información relacionada con las actividades desarrolladas. Dentro de los procesos de formación se ha hecho énfasis en la responsabilidad que se asume conforme las disposiciones del Código de Comercio artículo 200 y lo dispuesto en la Ley 222 de 1995 en cuanto a los deberes de los administradores artículo 23, y acción social de responsabilidad artículo 25.

También se analizan periódicamente los informes de la revisoría fiscal y se adoptan las estrategias pertinentes para minimizarlos.

Reportes al Representante Legal y/o Gerente: La información relacionada con los estados financieros se reportan al Representante Legal conoce el resultado de la evaluación y de las políticas adoptadas para disminuir los riesgos que eventualmente puedan presentarse.

Estructura organizacional: La empresa cuenta con una infraestructura organizacional acorde y existe una adecuada segregación de funciones de forma tal que se ejerce control sobre las actividades adelantadas por la misma.

Verificación de operaciones: Las operaciones que realiza la entidad constan en documentos debidamente diligenciados y se utilizan los canales de comunicación con que cuenta la entidad para verificar la información relacionada con las diferentes transacciones crediticias. El registro de las operaciones es inmediato a su ocurrencia de forma tal que se evita incurrir en errores que afecten significativamente los estados financieros de la entidad.

Revisoría Fiscal: La Revisoría Fiscal de la empresa emite mensualmente informe acompañado de recomendaciones que la Administración acoge con el fin de optimizar sus procesos. Estos informes dirigidos al Representante Legal y/o Gerente quien sus reuniones periódicas los analiza dejando constancia de ello en el acta respectiva.

NOTAS ESPECÍFICAS


NOTA No. 5 EFECTIVO Y EQUIVANTE AL EFECTIVO

Corresponde a activos representados en efectivo y cuentas de ahorro y corrientes de inmediata disponibilidad como Caja General, que comprende dineros para la operación de la empresa, Caja Menor y el valor de caja de Base de las sedes.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$ 45.805.360	\$ 639.839.383	-\$ 594.034.023	-93%
CAJA	\$ 6.460.794	\$ 11.276.470	-\$ 4.815.676	-43%
CAJA GENERAL	\$ -	\$ -	\$ -	0%
FONDO CAJA	\$ 6.460.794	\$ 11.276.470	-\$ 4.815.676	-43%
BANCOS	\$ 39.344.566	\$ 628.562.913	-\$ 589.218.347	-94%

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

NOTA No.6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está representado por los valores por cobrar a clientes por la ventas de servicios de Unidad funcional de consulta externa: Cardiología, Reumatología, Endocrinología, Hemodinamia Medicina Interna, Electrofisiología, Ginecología y Diagnostico Cardiovascular. Si bien es cierto que el saldo al cierre del periodo es bien representativo, es política del sector salud prestar sus servicios a crédito.

Las cuentas por cobrar tuvieron un aumento de \$6.586.624.302 equivalente a un 16% con respecto al año 2024, debido al incremento de 4.038.146.299 en cuentas por cobrar a clientes, así mismo se registraron aumento de anticipos para contratistas de obra por valor de 1.516 Millones, por concepto de **CONSTRUCCIÓN CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD, CON EL FIN DE PRESTAR SERVICIOS MÉDICOS A LA REGIÓN DE LA ORINOQUIA. PRIMERA ETAPA**, cuya obra tiene un porcentaje de ejecución del 90% y fecha contractual de terminación 31/07/2026, así mismo anticipo a proveedores por \$755.650.307 correspondiente a compra de equipos médicos, los cuales no afectan el resultado ya que posterior a su legalización se trasladan al activo fijo de la institución.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
DEUDORES	\$ 47.629.294.339	\$ 41.042.670.037	\$ 6.586.624.302	16%
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES RAD.	\$ 30.813.807.557	\$ 26.514.996.133	\$ 4.298.811.424	16%
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES SIN RAD.	\$ 2.110.812.740	\$ 2.371.477.865	-\$ 260.665.125	-11%
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	\$ 2.356.200.000	\$ 2.356.200.000	\$ -	0%
PROVEEDORES	\$ 772.824.818	\$ 17.174.511	\$ 755.650.307	4400%
A CONTRATISTAS	\$ 3.225.211.223	\$ -	\$ 3.225.211.223	# DIV/0!
HONORARIOS	\$ 413.600	\$ 468.271.623	-\$ 467.858.023	-100%
ARRENDAMIENTOS	\$ 53.013	\$ 13.031.049	-\$ 12.978.036	-100%
MANTENIMIENTOS EQUIPOS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
OTROS GASTOS / COSTOS ANTICIPADO	\$ 3.620.000	\$ 180.000.000	-\$ 176.380.000	-98%
ANTICIPOS PARA CONSTRUCCION DE OBRA	\$ 13.199.819.174	\$ 14.908.366.519	-\$ 1.708.547.345	-11%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS	\$ 203.477.941	\$ 22.727.643	\$ 180.750.298	795%
A TRABAJADORES	\$ 53.886.131	\$ 64.427.047	-\$ 10.540.916	-16%
DEUDORES VARIOS	\$ 46.821.303	\$ 133.697.781	-\$ 86.876.478	-65%
CARTERA DUDOSO COBRO	\$ -	\$ -	\$ -	# DIV/0!
PROVISIONES	-\$ 5.157.653.161	-\$ 6.007.700.133	\$ 850.046.972	-14%

Las cuentas por cobrar a Clientes Radicadas reflejan un elevado valor, ya que existen pagos recibidos pendientes por aplicar, teniendo en cuenta el proceso interno de legalización y cruce de cartera con los clientes:

A corte de 31 de Diciembre de 2025, el valor por pagos recibidos es de : \$7.610.529.042, correspondiente a las siguientes entidades:

NIT	ENTIDAD	ValorNuevoSaldo
900156264	NUEVA EPS	4.900.617.965,00
891856000	CAPRESOCA EPS	1.441.407.046,00
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	863.631.957,00
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	185.251.174,00
800218979	HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	155.678.824,00
900336524	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°1 LETICIA	16.246.995,00
830079896	UNIDAD MEDICA BETA SALUD LTDA	14.941.000,00
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.- EN TOMA DE POSESION	7.719.879,00
830090073	ASOCIACION DE AMIGOS CONTRA EL CANCER PROSEGUIR	6.807.603,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	5.016.648,00
900407224	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°7 YOPAL	4.392.087,00

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	4.186.662,00
860066942	COMPENSAR	1.907.061,00
891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNO	1.036.928,00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	1.007.213,00
901845224	LAB EXPERT SAS	680.000,00
	TOTAL	7.610.529.042,00

Así mismo el valor reflejado en el rubro cuentas por cobrar a clientes sin Radicar por 2.110.812.740 corresponde a facturación generada del mes Diciembre de 2025, que a la fecha de corte (31/12/2025), estaba por tramite de radicado, sin embargo dicho proceso se realiza los primeros 5 días del mes siguiente por lo que se traslada a facturación radicada en el siguiente periodo.

ANTICIPOS A PROVEEDORES:

Los anticipos a Proveedores por valor de 772.824.818, no representan afectación al resultado ya que los mismos corresponden a pagos realizados para compra de equipos médicos que se usarán en la operación de la clínica en construcción por lo que posteriormente se trasladaran al activo fijo de la institución.

ANTICIPOS DE HONORARIOS: Corresponde a los recursos entregados para cubrir pagos personales del gerente (Dr. Ciro Gómez) los cuales se amortizan (cruzan) con pagos de la Clínica Meisel que él realice a título personal.

ANTICIPOS DE ARRENDAMIENTO: Corresponde al 50% de la factura de acueducto de la sede Yopal- cardiología el cual se descuenta del canon de arrendamiento de la sede en mención.

ANTICIPO OTROS COSTOS: Está constituido por anticipo para compra de baterías los cuales están pendiente por factura

ANTICIPÓ CONSTRUCCION DE OBRA: Corresponde a los anticipos de Leasing de construcción por valor de 13.199 Millones por parte del Banco de Bogotá a la constructora Med Health S.A.S. NIT 901.516.036-9, por concepto de contrato de obra cuyo objeto es : **“CONSTRUCCIÓN CLINICA DE ALTA COMPLEJIDAD, CON EL FIN DE PRESTAR SERVICIOS MÉDICOS A LA REGIÓN DE LA ORINOQUIA. PRIMERA ETAPA”**, la cual tiene un porcentaje de ejecución del 90% y fecha contractual de terminación 31/07/2026., los cuales una vez finalizada la Obra se trasladarán al activo Fijo de la Institución.


ANTICIPO DE IMPUESTOS: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

- Retención a título de ICA: \$ 28.738.241
- Anticipo de Renta AG. 2026: \$163.000.000
- Retención contingente: \$11.739.700

ANTICIPOS A TRABAJADORES: Corresponde al saldo de prestamos tanto a personal vinculado por O.P.S. como de nómina así mismo giros por legalizar a cargo de trabajadores de la clínica.

DEUDORES VARIOS:

Refleja el valor por cobrar a EPS, por concepto de incapacidades \$36.903.690 y de cuentas por cobrar con entidades relacionadas específicamente MED HEALTH SAS, NIT 901.516.036, que asciende a \$9.917.613 ya que posee

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

vinculación según el ART 260-1 del .E.T: c.) Cuando la operación se lleva a cabo entre dos empresas en las cuales una misma persona natural o jurídica participa directa o indirectamente en la administración, el control o el capital de ambas. Una persona natural o jurídica puede participar directa o indirectamente en la administración, el control o el capital de otra cuando I) posea, directa o indirectamente, más del 50% del capital de esa empresa, o, II) tenga la capacidad de controlar las decisiones de negocio de la empresa.

PROVISIONES:

Corresponde al valor acumulado , de la provisión Individual de cartera que con corte a 31/12/2025, y al deterioro de cartera por devoluciones puntualmente de Nueva EPS y Capresoca E.P.S. , las cuales están soportadas bajo acta de conciliación de cartera.

Por políticas de cartera de la institución dicha cartera no se reclasifica a difícil cobro ya que al hacer dicho proceso el software no permite detallar las facturas al momento de generar un informe de cartera del cliente.

DocumentoTercero	NombreTercero	ValorNuevoSaldo
72159105	OSCAR ANTIPAR CADENA ROJAS	-\$ 309.969,00
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	-\$ 4.561,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	-\$ 242.208.087,00
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	-\$ 444,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	-\$ 108.255.500,00
844001911	COOPERATIVA MEDICA DE SALUD DE	-\$ 12.486,00
860078828	COLSANITAS S.A.	-\$ 235.692,00
890925336	CLINICA DE CIRUGIA AMBULATORIA	-\$ 23.556.092,00
891856000	CAPRESOCA EPS	-\$ 650.777.463,00
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	-\$ 16.362.674,00
900021788	CLINICA LA AMAZONIA IPS LTDA	-\$ 4.252.242,00
900156264	NUEVA EPS	-\$ 1.092.482.570,00
901034213	GRUPO EMPRESARIAL VENUS SAS	-\$ 1.535.128,00
901153500	UNION TEMPORAL MEDISALUD UT	-\$ 2.226,00
13200106001	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-\$ 2.139.995.134,00
891856000	CAPRESOCA EPS	-\$ 992.065.648,00
900156264	NUEVA EPS	-\$ 2.025.592.378,67
13200106002	Deterioro de cuentas por cobrar- glosas y devoluciones	-\$ 3.017.658.026,67
13200106	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	-\$ 5.157.653.160,67

NOTA No.7 INVENTARIOS


Está constituido por Medicamentos utilizados para la prestación del servicio y Material Medico quirúrgico , de igual forma los insumos de alto costo utilizados para los procedimientos de hemodinamia y electrofisiología.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
INVENTARIOS	\$ 325.597.244	\$ 1.191.814.927	-\$ 866.217.683	-73%

Los inventarios tuvieron una disminución de 866 Millones respecto al 2024, debido a que se hizo una reclasificación del inventario en consignación a las cuentas de orden según marco técnico normativo aplicable.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

INVENTARIO EN CONSIGNACIÓN

Corresponde a las existencias de insumos y dispositivos de alto costo que son de propiedad de las casas comerciales, los cuales se reciben en la modalidad de consignación, mediante acuerdo comercial, y se facturan de acuerdo al consumo mensual de las salas de hemodinamia, está representado por los siguientes laboratorios:

DocumentoTercero	NombreTercero	ValorNuevoSaldo
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SAS	\$ 616.686.794,00
860002134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBI	\$ 51.000.000,00
901514511	CORDIS COLOMBIA S.A.S.	\$ 95.219.420,00
901516036	MED HEALTH SAS	\$ 338.850.886,77
91030406001	Bienes recibidos en consignación	\$ 1.101.757.100,77


NOTA No.8 ACTIVOS FIJOS

Corresponde al valor histórico de los activos, al corte de Diciembre de 2025 de los siguientes muebles e inmuebles:

- **Terrenos:**
 1. Lote en la ciudad de Yopal ubicado en la calle 38 No 20-57/6. Con Matricula N° 470-79975 por 5.576 Millones de pesos ,
 2. Lote de terreno ubicado en la Cra 21 N° 37-18 del municipio de Yopal con Matricula N° 470-45219 por 800.000.000
 3. Lote de terreno ubicado en la Cra 21 N° 37-18 del municipio de Yopal con Matricula N° 470-83461 por 650.000.000
- **Construcciones en Curso:** Corresponde al valor acumulado de los pagos realizados del Centro de Alta complejidad de la Orinoquía ubicado en la ciudad de Yopal Casanare , por concepto de Materiales, Honorarios, Transporte, Mano de obra, Instalaciones, Licencias, e insumos, la cual se encuentra en etapa de ejecución con fecha de finalización del 31/07/2026
- **Construcciones y edificaciones:** Inmueble ubicado en el Municipio de la Calera – Conjunto prados del Este CASA A 12 por valor de \$7.513.119.547, adicional está representado por consultorios ubicados en la Unidad cardioneurovascular de los Llanos del Edificio Medicenter, consultorios 404 al 411, por valor de \$1.238.062.406 adquiridos bajo la modalidad de Leasing con Banco de Occidente de los cuales se tiene un saldo a la fecha de corte por valor de 451.535.124
- **Equipos de oficina, cómputo, equipo médico científico:** Se observa un aumento de 501,9 Millones en razón a la adquisición de nuevos equipos requeridos para la prestación de servicios en la sede principal y en las diferentes sedes a nivel nacional, representados principalmente por equipos médicos para prestación de servicio de la unidad funcional de consulta externa: sondas transesofágicas, ecocardiógrafos, Transductores, Tarjetas electrónicas, Holter, Monitores de presión arterial, Pruebas de esfuerzo, electrocardiogramas.
- **Dotación de clínicas:** Esta representando por sistema de aire acondicionado especiales instalado en la clínica en construcción ubicada en la ciudad de Yopal, así mismo suministro de brazos sencillos y paneles de cabecera de las unidades de cuidado intensivo.
- **Equipo de Transporte:** Saldo en libros vehículos logan JLQ879 Y JLQ894

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 23.109.033.899	\$ 19.246.892.631	\$ 3.862.141.268	20%
TERRENOS LOTE	\$ 7.026.099.543	\$ 7.026.099.543	\$ -	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 3.680.466.336	\$ 1.260.245.926	\$ 2.420.220.411	192%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 8.931.181.953	\$ 8.533.207.667	\$ 397.974.286	5%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 506.284.912	\$ 492.572.955	\$ 13.711.957	3%
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 531.172.611	\$ 485.183.611	\$ 45.989.000	9%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	\$ 5.413.717.894	\$ 4.971.432.738	\$ 442.285.156	9%
OTROS EQUIPOS	\$ 298.676.754	\$ 292.254.293		
DOTACION DE CLINICAS	\$ 1.317.847.258			
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 74.864.597	\$ 74.864.597	\$ -	0%
PANTAS Y REDES	\$ 627.968.579		\$ 627.968.579	#¡DIV/0!
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 5.299.246.538	-\$ 3.888.968.699	-\$ 1.410.277.839	36%

DEPRECIACION ACUMULADA

Corresponde al desgaste de los activos tales como edificios, vehículos, maquinaria y equipo diagnóstico, equipo de cómputo y comunicaciones, usando el método de depreciación en línea recta.

NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
DEPRECIACION CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-\$ 201.663.693,00
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-\$ 415.746.980,00
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTA	-\$ 445.120.070,00
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO CIE	-\$ 3.236.894.981,00
DEPRECIACION ACUMULADA DOTACION DE CLINICAS	-\$ 31.825.667,00
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE TRANSPO	-\$ 35.066.859,00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES DE IN	-\$ 315.684.276,00
DEPRECIACION OTROS ACTIVOS	-\$ 617.244.012,00
DEPRECIACION ACUMULADA PPYE	-\$ 5.299.246.538,00

ACTIVOS INTANGIBLES:

LICENCIAS: Contrato de Licencia de Uso de software DINÁMICA GERENCIAL por valor de \$1.832.599.980, con vigencia de 5 años y fecha de inicio 17/09/2024, con pagos mensuales.


NOTA No.9 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Constituye el valor adeudado al banco Bogotá, Bancoomeva y Occidente por créditos a largo plazo. Presenta un incremento de 2.733 Millones con respecto al año 2024, debido al desembolso de dos créditos rotativos del Bancoomeva los cuales se usaron para el pago de contratos de la construcción de la clínica.

CodigoCuentaContable	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
21010106001	Bancos nacionales-sobregiros b	\$ 284.903.765,90
21010206002	Banco bta rotativo 4127	\$ 119.588.635,00
21010206014	T.c occit master 6089/0279	\$ 9.163.936,64
21010206015	T.c occit visa 7080/4189	\$ 41.867.246,40
21010206027	Bancoomeva credito rotativo 2981408300	\$ 777.777.776,00

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

21010206028	Bancoomeva credito ordinario 2984657300	\$ 937.500.001,00
21010506002	Bco btacalera leasing 7638	\$ 1.831.685.685,00
21010506003	Leasing inmob 3420 hemo yopal	\$ 451.535.124,00
21011406001	Leasing occidente 180154409 angiografo	\$ 1.508.707.397,00
21011406002	Leasing construccion bco bog. 853739849	\$ 13.199.819.174,00
TOTAL	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 19.162.548.740,94

PRESTAMOS DE PARTICULARES: Corresponde a un pagaré con un particular para el pago de obligaciones de la Clínica Meisel S.A.S., el cual está dentro de las condiciones de crédito autorizadas por la superintendencia financiera.


ACREEDORES VARIOS

Acreedores varios por 708.998.804, corresponde a cuentas por pagar a CLINICA ESPECIALISTAS DE COLOMBIA SAS, sociedad de la que hace parte de la junta directiva el Sr CIRO GOMEZ, generados por prestamos realizados a CLINICA MEISEL SAS en años anteriores, los cuales no tienen establecido plazo de pago ni causan intereses, Adicional Inventario en consignación de insumos de altos costo para las salas de hemodinamia y electrofisiología por parte de las casas comerciales los cuales se reconocen como un inventario prestado y se factura el inventario consumido mensualmente, una vez realizado el corte de inventario con la casa comercial.

DocumentoTercero	NombreTercero	ValorNuevoSaldo
900534659	CLINICA ESPECIALISTAS DE COLOMBIA S.A.S.	\$ 509.104.396,11
860002134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBI	\$ 52.177.528,65
860002134	ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBI	\$ 42.639.821,79
901516036	MED HEALTH SAS	\$ 30.000.000,00
901514511	CORDIS COLOMBIA S.A.S.	\$ 16.051.191,51
830025149	MEDTRONIC COLOMBIA SAS	\$ 12.195.810,00
890917780	ELECTROQUIMICA WEST SA	\$ 10.591.940,00
811021765	ST. JUDE MEDICAL COLOMBIA LTDA	\$ 10.579.000,00
900361174	TERUMO COLOMBIA ANDINA SAS	\$ 10.540.000,00
901516036	MED HEALTH SAS	\$ 5.240.151,00
900961620	CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	\$ 3.900.000,00
900379421	SERVICE AND MEDICAL COLOMBIA S	\$ 1.800.000,00
844002258	CLINICA MEISEL S.A.S.	\$ 1.486.882,00
900703913	HEALTHY LIVING MPJ S.A.S	\$ 1.399.980,00
901760609	UNION TEMPORAL UT SIGLO XXI C.E.C.	\$ 588.982,00
88139704	CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL	\$ 298.110,00
9658083	JOSE CORDERO	\$ 275.600,00
74379406	MIGUEL ESTEBAN NICOLAS TOBOS VERGARA	\$ 66.946,57
901181957	MEDIC PLASTIC DEL CASANARE CIRUGIA PLASTICA Y AMBULATORIA S.A.S	\$ 62.463,98
TOTAL	ACREEDORES VARIOS	\$ 708.998.803,61

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

NOTA No.10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Lo constituye compromisos por pagar a corto plazo, tales como proveedores, honorarios, servicios profesionales y técnicos, servicios públicos, órdenes de servicios temporales, nomina, proveedores, arrendamientos, aportes sociales por pagar, retención en la fuente e impuestos y otras cuentas por pagar.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 16.211.018.994	\$ 18.970.212.476	-\$ 2.759.193.481	-15%
ACREEDORES COMERCIALES	\$ 3.307.672.410	\$ 2.343.521.023	\$ 964.151.387	41%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.459.147.002	\$ 3.459.701.614	-\$ 554.612	0%
ACREEDORES OFICIALES	\$ 414.185.000	\$ 906.503.543	-\$ 492.318.543	-54%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 11.999.260	\$ 18.234.550	-\$ 6.235.290	-34%
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	\$ 110.849.200	\$ 100.906.600	\$ 9.942.600	10%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.141.750.816	\$ 1.001.840.492	\$ 139.910.324	14%
OTROS PASIVOS	\$ 7.765.415.306	\$ 11.139.504.653	-\$ 3.374.089.347	-30%

Las cuentas por pagar a corto plazo reflejan una disminución de 15% respecto al año anterior, correspondiente a 2.759 Millones los cuales están reflejados principalmente en los anticipos recibidos de clientes, los cuales se legalizaron y se cruzaron con facturas lo que disminuyó el saldo de esta cuenta.

ACREEDORES COMERCIALES: Corresponde a las obligaciones con proveedores de bienes y servicios para la prestación de servicios de la institución, su aumento obedece al incremento en los costos para la prestación de servicios y en el aumento de la cartera vencida.

SinVencer	0 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 360	+ a 361	TOTAL
1.467.504.850	487.444.568	308.506.103	234.079.222	196.152.300	496.930.846	117.054.520	3.307.672.410

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Conformada por las partidas de honorarios, mantenimientos, arrendamientos, servicios públicos, seguros, papelería, y otros. Presenta una disminución de 554.612 correspondiente a un 0%, y discriminada de la siguiente manera:


CodigoCuentaContable	NombreCuentaContable	ValorNuevoSaldo
212004	HONORARIOS	\$ 1.572.645.710,20
212006	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 287.876.149,00
212007	ARRENDAMIENTOS	\$ 118.292.798,00
212010	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 14.242.237,64
212011	SEGUROS	\$ 2.993.934,72
212015	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 10.286.923,66
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.452.809.248,84
TOTAL	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	\$ 3.459.147.002,06

ACREEDORES OFICIALES: Registra el valor de las obligaciones con entidades oficiales por concepto de retención en la fuente, reteica e impuesto de renta de la vigencia fiscal corriente:

RTE FTE PERIODO 10	\$ 113.623.000,00
RTE FTE PERIODO 11	\$ 103.852.000,00
RTE FTE PERIODO 12	\$ 146.669.000,00
RENTA VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 50.041.000,00
TOTAL ACREEDORES OFICIALES	\$ 414.185.000,00

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

OTROS PASIVOS:

Corresponde a giros recibidos para abono a cartera pendientes de aplicar teniendo en cuenta el proceso interno de legalización y cruce de cartera con los clientes, es la partida que mayor aumento representa en las cuentas por pagar a corto plazo, sin embargo este rubro no se considera como tal una obligación con terceros, que a futuro genere una salida de efectivo ni la obligación de prestar un servicio; sino una cuenta temporal mientras se realiza el proceso de legalización de pagos con las entidades correspondientes, se puede evidenciar una disminución considerable respecto al año anterior lo que se traduce en una efectiva gestión de cruces de cartera con las E.P.S.

NIT	ENTIDAD	ValorNuevoSaldo
900156264	NUEVA EPS	4.900.617.965,00
891856000	CAPRESOCA EPS	1.441.407.046,00
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	863.631.957,00
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	185.251.174,00
800218979	HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA ESE	155.678.824,00
900336524	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°1 LETICIA	16.246.995,00
830079896	UNIDAD MEDICA BETA SALUD LTDA	14.941.000,00
901093846	EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS S.A.S.- EN TOMA DE POSESION	7.719.879,00
830090073	ASOCIACION DE AMIGOS CONTRA EL CANCER PROSEGUIR	6.807.603,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	5.016.648,00
900407224	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N°7 YOPAL	4.392.087,00
892099216	DEPARTAMENTO DEL CASANARE	4.186.662,00
860066942	COMPENSAR	1.907.061,00
891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNO	1.036.928,00
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA	1.007.213,00
901845224	LAB EXPERT SAS	680.000,00
	TOTAL	7.610.529.042,00


NOTA No.11 CAPITAL SOCIAL

Es la totalidad de los aportes sociales que el socio pago como aporte inicial y posteriormente capitalizaciones. El cual se encuentra debidamente registrado en cámara de comercio.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2024	SALDO NIIF 31/12/2023	INCREM-DISMIN	%
CAPITAL SOCIAL	\$ 2.575.942.158	\$ 2.575.942.158	\$ -	0%
APORTES SOCIALES	\$ 2.575.942.158	\$ 2.575.942.158	\$ -	0%

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

NOTA No.12 RESERVAS

Presenta un aumento de 459.470.442 como resultado de la reserva legal del 10% de la utilidad del ejercicio año 2024.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
RESERVA LEGAL	\$ 1.438.952.572	\$ 979.482.130	\$ 459.470.442	47%
RESERVA LEGAL	\$ 1.438.952.572	\$ 979.482.130	\$ 459.470.442	47%

NOTA No.13 RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre del ejercicio 2025, la cual presenta una variación del 115% respecto al año inmediatamente anterior.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 9.889.679.813	\$ 4.594.704.420	\$ 5.294.975.393	115%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 9.889.679.813	\$ 4.594.704.420	\$ 5.294.975.393	115%

NOTA No.14 RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, por utilidades acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 15.305.038.800	\$ 11.199.149.050	\$ 4.105.889.750	37%
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 15.305.038.800	\$ 11.199.149.050	\$ 4.105.889.750	37%


NOTA No.14 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN PPYE

Se registra superávit de 6.000 Millones como resultado de la revalorización de activos Construcción calera y del lote en la ciudad de Yopal ubicado en la calle 38 No 20-57/6. Con Matricula N° 470-79975 por 3.000 Millones de pesos c/u, los cuales se encuentran soportados con certificado de avalúo comercial por parte de Lonja Inmobiliaria.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 6.000.000.000	\$ 6.000.000.000	-	0%
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN PPy E	\$ 6.000.000.000	\$ 6.000.000.000	-	0%

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

NOTA No.15 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Los ingresos ordinarios surgen de las actividades propias del objeto social y se conforman por las unidades funcionales de consulta externa dentro de las cuales se encuentran las siguientes especialidades: Cardiología, endocrinología, medicina interna, electrofisiología, cirugía cardiovascular, cirugía vascular, hemodinamia, cardiología pediátrica, neumología, fisioterapia, rehabilitación cardiaca, servicios capitados, y la unidad funcional de mercadeo conformada por el suministro de medicamentos y dispositivos médicos.

Al amparo de las NIIF para PYMES todos los ingresos son medidos al precio de los servicios y posteriormente se mide por el importe en libros acumulado por todas las actividades durante el periodo.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
INGRESOS ORDINARIOS	\$ 50.680.773.498	\$ 42.193.010.463	\$ 8.487.763.035	20%
UNIDAD FUNCIONAL DE C. EXTERNA	\$ 59.577.377.872	\$ 42.188.467.684	\$ 17.388.910.188	41%
CARDIOLOGIA	\$ 30.164.627.301	\$ 25.726.872.661	\$ 4.437.754.640	17%
ENDOCRINOLOGIA	\$ 360.616.356	\$ 471.206.963	-\$ 110.590.607	-23%
MEDICINA INTERNA	\$ 605.837.070	\$ 541.021.603	\$ 64.815.467	12%
ELECTROFISIOLOGIA	\$ 1.032.451.842	\$ 3.540.696.423	-\$ 2.508.244.581	-71%
CIRUGIA CARDIOVASCULAR	\$ 59.671.618	\$ 120.974.081	-\$ 61.302.463	-51%
CIRUGIA VASCULAR	\$ 432.350.527	\$ 1.013.211.790	-\$ 580.861.263	-57%
HEMODINAMIA	\$ 19.364.713.061	\$ 9.133.732.203	\$ 10.230.980.858	112%
CARDIOLOGIA PEDIATRICA	\$ 172.115.454	\$ 482.398.969	-\$ 310.283.515	-64%
NEUROLOGIA	\$ 1.024.610.672	\$ 0	\$ 1.024.610.672	
FISIOTERAPIA	\$ 84.831.348	\$ 250.911.032	-\$ 166.079.684	
REHABILITACION CARDIACA	\$ 49.928.112	\$ 220.633.428	-\$ 170.705.316	-77%
SERVICIOS CAPITADOS	\$ 5.220.089.441	\$ 686.808.531	\$ 4.533.280.910	660%
OTRAS ESPECIALIDADES	\$ 1.005.535.070			
			\$ -	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	\$ 425.412.495	\$ 3.333.092.282	-\$ 2.907.679.787	-87%
MEDICAMENTOS	\$ 233.384.007	\$ 1.189.649.784	-\$ 956.265.777	-80%
DISPOSITIVOS MEDICOS	\$ 192.028.488	\$ 2.143.442.498	-\$ 1.951.414.010	-91%
			\$ -	
DEVOL. REBAJAS Y DCT. EN VENTA	-\$ 9.322.016.869	-\$ 3.328.549.503	-\$ 5.993.467.366	180%
GLOSAS ACEPTADAS	-\$ 283.923.968	-\$ 197.980.874	-\$ 85.943.094	43%
MARGEN DE CONTRATACION		-\$ 42.731.750	\$ 42.731.750	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-\$ 1.258.904.619	-\$ 82.296.458	-\$ 1.176.608.161	1430%
FACTURACION REVERSADA	-\$ 7.779.188.282	-\$ 3.005.540.421	-\$ 4.773.647.861	


UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA: Presenta una variación relativa del 41% respecto al año anterior, las especialidades que mayor variación absoluta representan son cardiología con 4.437, hemodinamia con 10.230 Millones y servicios capitados 4.533 millones, cuya modalidad de contratación se distribuyó en las especialidades cubiertas por el modelo PGP.

UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO: Refleja una disminución del 87% con respecto al año 2024, se justifica con la nueva modalidad de facturación de los procedimientos de hemodinamia (angioplastias, arteriografías, implantes coronarios, venografías) los cuales se cobran bajo el modelo de paquete integral y no por separado de los dispositivos.

DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS: Se observa una variación del 180% en las devoluciones con respecto al año 2024, lo anterior obedece a que aumentaron los reversos de facturación por valor de 4.773 Millones y devoluciones por 1.176 Millones, es de aclarar que dichos reversos corresponden a notas crédito por facturas que quedan en estado retenidas o sin enviar a la Dian, por lo que se debe volver a generar una nueva.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

INGRESOS NO OPERACIONALES: Presenta una disminución del 15% , respecto al año anterior, ya que por el año 2024 se había registrado una indemnización por siniestro que estaba por 203 millones.

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
OTROS INGRESOS, RENDIMIENTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 354.799.228	\$ 419.244.751	-\$ 64.445.523	-15%
DESCUENTOS CONCEDIDOS	\$ 1.183.560	\$ 50.164.472	-\$ 48.980.912	-98%
REINTEGRO PROVISIONES	\$ 12.228.572	\$ 982.060	\$ 11.246.512	1145%
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 44.468.988	\$ 27.441.786	\$ 17.027.202	62%
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 39.000	\$ 110.197	-\$ 71.197	-65%
INDEMNIZACIONES	\$ -	\$ 203.687.682		
INCAPACIDADES			\$ -	# DIV/0!
APROVECHAMIENTOS	\$ 238.433.043	\$ 90.396.316	\$ 148.036.727	164%
SUBSIDIOS ESTATALES			\$ -	# DIV/0!
DONACIONES			\$ -	# DIV/0!
EXCEDENTES PGP-	\$ -	\$ 32.916.443	-\$ 32.916.443	-100%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 56.825.220	\$ 13.276.632	\$ 43.548.588	328%
INTERESES	\$ 1.620.845	\$ 269.163	\$ 1.351.682	502%

NOTA No.16 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente asociado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la empresa, incluyendo básicamente las incurridas en las áreas administrativas, ejecutiva, financiera, comercial y legal.


La clasificación de estos gastos presenta a cierre de ejercicio los siguientes valores acumulados:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 3.029.099.023	\$ 6.736.733.748	-\$ 3.707.634.726	-55%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 1.688.375.523	\$ 1.295.096.728	\$ 393.278.794	30%
HONORARIOS	\$ 161.348.165	\$ 148.816.000	\$ 12.532.165	8%
IMPUESTOS	\$ 335.337.331	\$ 103.576.677	\$ 231.760.654	224%
ARRENDAMIENTOS	\$ 103.247.647	\$ 192.149.640	-\$ 88.901.992	-46%
CONTRIBUCIONES	\$ 40.128.735	\$ 18.005.532	\$ 22.123.203	123%
SEGUROS	\$ 86.159.458	\$ 65.480.525	\$ 20.678.933	32%
SERVICIOS	\$ 71.690.380	\$ 107.946.634	-\$ 36.256.254	-34%
GASTOS LEGALES	\$ 70.958.683	\$ 41.456.499	\$ 29.502.184	71%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9.954.275	\$ 11.871.561	-\$ 1.917.286	-16%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.342.973	\$ 4.849.400	-\$ 506.427	-10%
GASTOS DE VIAJE	\$ 28.118.598	\$ 15.682.916	\$ 12.435.682	79%
DEPRECIACION	\$ 36.810.448	\$ 539.037.502	-\$ 502.227.054	-93%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 64.235.694	\$ 4.030.301.682	-\$ 3.966.065.988	-98%
DIVERSOS	\$ 124.289.526	\$ 135.330.366	-\$ 11.040.840	-8%
EXCEDENTES DE CAPITACION			\$ -	# DIV/0!
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 204.101.586	\$ 27.132.086	\$ 176.969.500	652%

Los gastos administrativos reflejan una disminución del 55% vs el año 2024, dicha variación se encuentra principalmente afectada por los gastos de deterioro de cuentas por cobrar, ya que en el año 2024 se registraron descuentos de actas de Nueva EPS para el cierre de la vigencia 2024, mientras que en el 2025 por políticas de cartera no se realizó provisión ni deterioro de esta cartera ya que se contaban con acuerdos de pago lo cual garantiza de cierta forma la recuperación de dichos recursos .Adicional se realiza depreciación de Leasing Angiógrafo de la sala de hemodinamia Tunal, y depreciación de construcciones que en el año 2025 se trasladan al costo de depreciación.

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com

CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

NOTA No.17 GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones.GMF.

Los gastos financieros incrementaron en un 28%, debido al mayor valor de intereses cancelados durante el periodo 2025, por concepto de nuevas obligaciones financieras adquiridas : Leasing construcción, leasing angiógrafo para la sala de hemodinamia Tunal, lo cual representa un aumento de 573 millones en pago de intereses como se puede observar a continuación:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
GASTOS FINANCIEROS	\$ 3.068.533.036	\$ 2.390.406.881	\$ 678.126.156	28%
GASTOS BANCARIOS	\$ 3.239.732	\$ 5.796.891	-\$ 2.557.159	-44%
COMISIONES	\$ 106.024.170	\$ 37.554.439	\$ 68.469.731	182%
INTERESES	\$ 2.778.115.375	\$ 2.204.699.247	\$ 573.416.128	26%
GMF	\$ 181.153.759	\$ 142.356.304	\$ 38.797.456	27%

NOTA No.18 COSTOS DE VENTAS

Agrupar las cuentas representan la acumulación de costos directos e indirectos necesarios en las ventas de servicios, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la empresa en el periodo reportado, por concepto de honorarios médicos, arrendamientos, servicios, mantenimientos de equipos biomédicos, nomina operativa.


Los costos de prestación de servicios incrementaron en un 17 % respecto al año anterior, mientras que los ingresos operacionales aumentaron un 20% , al analizar esta variación entre costo vs ingreso se determina que el incremento de costos es proporcional al aumento de ingresos ó incluso menor lo que nos refleja un buen manejo operativo de las sedes.

La operación de desarrollar la actividad de las diferentes especializaciones médicas en diferentes modalidades generó los siguientes costos durante los periodos de reporte:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
COSTOS DE VENTAS	\$ 29.439.255.479,96	\$ 25.074.365.900	\$ 4.364.889.580	17%
Cardiología	\$ 3.664.763.684,40	\$ 2.735.858.618,37	\$ 928.905.066	34%
Endocrinología	\$ 179.220.300,00	\$ 149.414.000,00	\$ 29.806.300	20%
Medicina interna	\$ 584.123.382,00	\$ 327.869.717,00	\$ 256.253.665	78%
Electrofisiología	\$ 368.278.431,00	\$ 322.916.120,00	\$ 45.362.311	14%
Anestesiología	\$ 26.333.300,00	\$ -	\$ 26.333.300	#jDIV/0!
Neurología	\$ 405.103.366,00	\$ 92.916.675,00	\$ 312.186.691	336%
Cirugía cardiovascular	\$ 320.511.504,00	\$ 419.667.975,00	-\$ 99.156.471	-24%
Cirugía vascular	\$ 423.338.805,00	\$ 95.200.000,00	\$ 328.138.805	345%
Hemodinamia	\$ 1.342.955.469,00	\$ 1.259.694.594,00	\$ 83.260.875	7%
Medicina general	\$ 403.478.903,00	\$ 131.380.000,00	\$ 272.098.903	207%
Enfermería	\$ 12.713.086,00	\$ 702.731,00	\$ 12.010.355	1709%
Psicología	\$ 1.432.000,00	\$ 1.141.000,00	\$ 291.000	26%
Cardiología pediátrica	\$ 738.075.490,00	\$ 611.654.512,00	\$ 126.420.978	21%
Dermatología	\$ 5.454.546,00	\$ -	\$ 5.454.546	#jDIV/0!
Servicio de laboratorio clínico	\$ 3.239.265,00	\$ 1.984.441,00	\$ 1.254.824	63%
Neurocirugía	\$ 65.056.000,00	\$ -	\$ 65.056.000	#jDIV/0!
Nutrición y dietética	\$ 1.675.000,00	\$ -	\$ 1.675.000	#jDIV/0!
Odontología general	\$ 327.108,69	\$ -	\$ 327.109	#jDIV/0!
Otras especialidades	\$ 515.775.718,52	\$ -	\$ 515.775.719	#jDIV/0!
Otros honorarios	\$ 955.745.997,00	\$ 1.094.317.591,00	-\$ 138.571.594	-13%
Arriendo equipo de oficina	\$ 40.338.878,00	\$ 30.236.075,00	\$ 10.102.803	33%
Arriendo inmuebles	\$ 856.588.613,68	\$ 728.444.252,76	\$ 128.144.361	18%
Arriendo equipo medico científico	\$ 5.200.000,00	\$ 11.588.000,00	-\$ 6.388.000	-55%
Arriendo de vehículos	\$ 384.881.683,00	\$ 356.687.576,00	\$ 28.194.107	8%
Otros arrendamientos	\$ 18.575.283,67	\$ -	\$ 18.575.284	#jDIV/0!
Cuota de admon	\$ 83.651.700,00	\$ 39.250.150,00	\$ 44.401.550	113%

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. **E-mail:** cardiollanos@gmail.com


CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Servicio de aseo	\$ 134.705.360,40	\$ 138.346.755,82	-\$ 3.641.395	-3%
Servicio de vigilancia	\$ 9.476.117,00	\$ 8.058.412,78	\$ 1.417.704	18%
Servicio acueducto y alcantarillado	\$ 25.550.015,90	\$ 28.894.158,99	-\$ 3.344.143	-12%
Servicio de energía eléctrica	\$ 360.796.749,00	\$ 303.834.438,50	\$ 56.962.311	19%
Servicio de ambulancia	\$ 1.720.000,00	\$ 1.990.000,00	-\$ 270.000	-14%
Transporte fletes y acarreos	\$ 59.398.115,00	\$ 138.679.413,25	-\$ 79.281.298	-57%
Servicio de gas	\$ 28.379.946,67	\$ 26.702.545,99	\$ 1.677.401	6%
Servicio publicidad	\$ 5.429.545,00	\$ 3.112.400,00	\$ 2.317.145	74%
Servicio telefonico	\$ 14.901.390,34	\$ 98.712.471,02	-\$ 83.811.081	-85%
Servicio de internet	\$ 59.439.167,64		\$ 59.439.168	#jDIV/0!
Servicio de fumigacion	\$ 8.358.301,00	\$ 8.231.217,00	\$ 127.084	2%
Servicio de esterilizacion	\$ 11.809.899,99		\$ 11.809.900	#jDIV/0!
Servicio de lavandería	\$ 9.222.388,00		\$ 9.222.388	#jDIV/0!
Servicio de telefonía y comunicaciones- call center	\$ 57.148.210,00		\$ 57.148.210	#jDIV/0!
Servicio de mensajería	\$ 989.000,00		\$ 989.000	#jDIV/0!
Servicios de hospitalización	\$ 39.880.981,00		\$ 39.880.981	#jDIV/0!
Servicios de salud otros	\$ 289.494.508,00	\$ 1.528.494.963,48	-\$ 1.239.000.455	-81%
Servicio de apoyo asistencial	\$ 20.161.032,00		\$ 20.161.032	#jDIV/0!
Seguro cumplimiento	\$ 31.193.915,49	\$ 23.497.853,88	\$ 7.696.062	33%
Seguro responsabilidad civil y extracontractual	\$ 16.637.668,77	\$ 5.807.112,32	\$ 10.830.556	187%
Seguros de vehículos	\$ 1.084.800,00	\$ 7.082.900,00	-\$ 5.998.100	-85%
Otros seguros	\$ 3.034.222,00	\$ 34.255.710,98	-\$ 31.221.489	-91%
Mantenimiento construcciones y edif.- materiales	\$ 563.500,00	\$ 6.930.839,00	-\$ 6.367.339	-92%
Mantenimiento construcciones y edif.- mano de obra	\$ 42.182.572,00		\$ 42.182.572	#jDIV/0!
Mantenimiento equipo medico científico- suministros	\$ 101.646.108,90	\$ 255.979.210,00	-\$ 154.333.101	-60%
Mantenimiento equipo medico científico- servicios especializados	\$ 242.374.214,20		\$ 242.374.214	#jDIV/0!
Mantenimiento equipo de oficina- suministros	\$ 8.268.966,00	\$ 17.129.352,00	-\$ 8.860.386	-52%
Mantenimiento equipo de oficina- servicios especializados	\$ 5.767.523,00		\$ 5.767.523	#jDIV/0!
Mantenimiento equipo de computación y comunicacion- suministros	\$ 1.398.740,00	\$ 14.670.179,08	-\$ 13.271.439	-90%
Mantenimiento equipo de computación y comunicacion- servicios	\$ 4.683.036,00		\$ 4.683.036	#jDIV/0!
Mantenimiento equipo de transporte- suministros	\$ 19.986.418,05	\$ 66.313.033,00	-\$ 46.326.615	-70%
Mantenimiento equipo de transporte- servicios	\$ 35.011.201,89		\$ 35.011.202	#jDIV/0!
Mantenimiento plantas y redes	\$ 7.440.000,00	\$ 149.580,00	\$ 7.290.420	4874%
Otros mantenimientos y reparaciones	\$ 70.422.582,40	\$ 156.672.908,64	-\$ 86.250.326	-55%
Mantenimiento a tanques	\$ 5.497.000,00	\$ 4.584.033,00	\$ 912.967	20%
Mantenimiento y recarga de extintores	\$ 2.526.617,50	\$ 1.612.663,33	\$ 913.954	57%
Compra de extintores	\$ 60.000,00	\$ 1.060.882,52	-\$ 1.000.883	-94%
Instalaciones eléctricas	\$ 14.431.000,00	\$ 6.605.500,00	\$ 7.825.500	118%
Reparaciones locativas	\$ 300.000,00	\$ -	\$ 300.000	#jDIV/0!
Otros gastos de adecuación e instalación	\$ 1.355.546.120,38	\$ 823.747.016,42	\$ 531.799.104	65%
Combustible	\$ 67.054.393,86	\$ 55.605.116,97	\$ 11.449.277	21%
Peajes	\$ 14.425.964,00	\$ 7.244.700,00	\$ 7.181.264	99%
Tiquetes aéreos	\$ 329.682.133,00		\$ 329.682.133	#jDIV/0!
Transporte terrestre	\$ 140.809.946,02		\$ 140.809.946	#jDIV/0!
Costos no deducibles	\$ 152.526.110,96	\$ 162.033.298,32	-\$ 9.507.187	-6%
Alojamiento y manutención	\$ 234.485.928,15	\$ 719.984.283,79	-\$ 485.498.356	-67%
Iva mayor valor costo	\$ 380.172.609,87	\$ 421.640.051,29	-\$ 41.467.441	-10%
Depreciación equipo oficina	\$ 37.160.536,00	\$ 34.038.183,00	\$ 3.122.353	9%
Depreciación equipo computo	\$ 80.138.702,00	\$ 65.954.041,00	\$ 14.184.661	22%
Depreciación equipo medico	\$ 994.465.148,00	\$ 496.676.853,00	\$ 497.788.295	100%
Depreciación equipo de transporte	\$ 7.456.747,00	\$ 7.486.470,00	-\$ 29.723	0%
Depreciación construcciones y edificaciones	\$ 198.956.165,00		\$ 198.956.165	#jDIV/0!
Depreciación plantas y redes	\$ 26.694.500,00		\$ 26.694.500	#jDIV/0!
Depreciación dotación de clínicas	\$ 31.825.667,00		\$ 31.825.667	#jDIV/0!
Depreciación parámetros activos	\$ 4.303.888,00		\$ 4.303.888	#jDIV/0!
Depreciación muebles y enseres	\$ 8.271.950,00		\$ 8.271.950	#jDIV/0!
Gastos de representación	\$ -	\$ 1.028.138,41	-\$ 1.028.138	-100%
Elementos de aseo y cafetería	\$ 61.078.133,29	\$ 51.085.500,72	\$ 9.992.633	20%
Útiles de papelería y fotocopias	\$ 74.558.060,85	\$ 89.843.359,99	-\$ 15.285.299	-17%
Otros costos diversos	\$ 101.028.156,05	\$ 44.581.342,33	\$ 56.446.814	127%
Envío correo y telegramas	\$ 13.442.057,00	\$ 11.773.659,67	\$ 1.668.397	14%
Equipo de computo y comunicación costo	\$ 6.597.840,00	\$ -	\$ 6.597.840	#jDIV/0!
Ajuste al peso	\$ 27.242,60	\$ 30.989,64	-\$ 3.747	-12%
Comisión por giro	\$ 9.600,00	\$ 1.705,00	\$ 7.895	463%
Insomios y medicamentos	\$ 5.515.030.867,52	\$ 5.237.031.618,79	\$ 277.999.249	5%
Suministro de gases y aire medicinal	\$ 850.808,41		\$ 850.808	#jDIV/0!
Parqueadero vehículos	\$ 5.694.763,00	\$ 1.613.598,99	\$ 4.081.164	253%
Muebles y enseres menor cuantía	\$ 34.557.400,39	\$ 12.182.007,00	\$ 22.375.393	184%
Taxis y buses	\$ 135.698.772,03	\$ 55.605.804,98	\$ 80.092.967	144%
Dotación consultorios- costo	\$ 27.887.357,75	\$ 37.927.473,70	-\$ 10.040.116	-26%

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064

Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. E-mail: cardiollanos@gmail.com

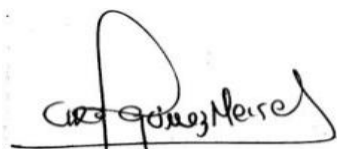
CLINICA MEISEL SAS Nit: 844 002 258 - 4		
Tipo de documento:	FORMATO	
Proceso:	Nombre del documento:	Código:CM-FOR-01-V01
GESTION CONTABLE Y FINANCIERA	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Página 1 de 1

Señalización-dotación calidad	\$ 1.823.841,92	\$ 4.765.042,03	-\$ 2.941.200	-62%
Equipos biomédicos de menor cuantía	\$ 39.926.731,00	\$ 22.186.857,95	\$ 17.739.873	80%
Equipo oficina menor cuantía-costo	\$ 9.343.597,07		\$ 9.343.597	#jDIV/0!
Equipos de telecomunicaciones- menor cuantía	\$ 1.428.850,00		\$ 1.428.850	#jDIV/0!
Reempaque de unidosis	\$ 569.174,00		\$ 569.174	#jDIV/0!
Accesorios equ. biomédicos-costo	\$ 36.075.465,38	\$ 122.483.421,00	-\$ 86.407.956	-71%
Auxilio de incapacidad	\$ 21.025.351,00	\$ 16.292.599,00	\$ 4.732.752	29%
Otras licencias remuneradas	\$ 2.621.159,00		\$ 2.621.159	#jDIV/0!
Licencia no remunerada	\$ -	\$ 110.880,00	-\$ 110.880	-100%
Sueldos	\$ 3.825.572.588,00	\$ 3.301.978.915,60	\$ 523.593.672	16%
Auxilio de transporte	\$ 320.986.278,00	\$ 241.601.940,00	\$ 79.384.338	33%
Hora extra diurna ordinaria	\$ 6.418.761,00	\$ 333.395,00	\$ 6.085.366	1825%
Hora extra nocturna ordinaria	\$ 829.273,00		\$ 829.273	#jDIV/0!
Recargo nocturno ordinario	\$ 2.271.598,00		\$ 2.271.598	#jDIV/0!
Hora extra diurna dominical o festiva	\$ 676.119,00		\$ 676.119	#jDIV/0!
Hora extra nocturna dominical o festiva	\$ 2.415.509,00		\$ 2.415.509	#jDIV/0!
Recargo dominical o festivo	\$ 628.817,00		\$ 628.817	#jDIV/0!
Cesantías	\$ 362.145.654,00	\$ 314.757.400,00	\$ 47.388.254	15%
Intereses de cesantías	\$ 40.241.470,00	\$ 32.343.603,00	\$ 7.897.867	24%
Prima de servicios	\$ 363.310.030,00	\$ 314.002.584,00	\$ 49.307.446	16%
Vacaciones	\$ 198.473.580,36	\$ 188.373.052,90	\$ 10.100.527	5%
Bonificación salarial	\$ 31.130.330,00	\$ 32.519.667,00	-\$ 1.389.337	-4%
Aportes arl	\$ 77.882.378,00	\$ 70.228.620,00	\$ 7.653.758	11%
Aportes a eps	\$ 1.359.101,00	\$ 5.678.170,00	-\$ 4.319.069	-76%
Aportes a fondos de pensiones	\$ 436.192.456,48	\$ 440.494.736,68	-\$ 4.302.280	-1%
Aportes a cajas de compensación	\$ 161.318.468,36	\$ 140.400.653,32	\$ 20.917.815	15%
Capacitación al personal	\$ 15.118.400,00	\$ 21.600.000,00	-\$ 6.481.600	-30%
Exámenes ocupacionales	\$ 52.680.051,00	\$ 18.364.368,00	\$ 34.315.683	187%
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 24.605.446,16	\$ 26.496.721,04	-\$ 1.891.275	-7%
Gastos de representación	\$ 20.090.001,00		\$ 20.090.001	#jDIV/0!
Indemnizaciones laborales	\$ 16.712.808,00		\$ 16.712.808	#jDIV/0!
Bonificación no salarial	\$ 166.736.298,00	\$ 123.905.498	\$ 42.830.800	35%

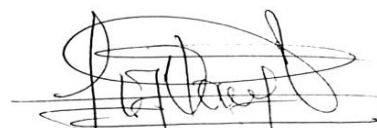
NOTA 19: RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio para el periodo 2025, está sobre el 19% mientras que los ingresos incrementaron un 20%, este porcentaje es proporcional por lo que se puede concluir que el ejercicio financiero de la institución fue positivo y favorable para el sector salud.

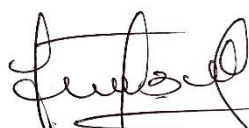
NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 31/12/2025	SALDO NIIF 31/12/2024	INCREM-DISMIN	%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 9.889.679.813	\$ 4.594.704.420	\$ 5.294.975.393	115%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 9.889.679.813	\$ 4.594.704.420	\$ 5.294.975.393	115%



CIRO ALFONSO GOMEZ MEISEL
Representante Legal
CC. 88.139.704



LUZ DARY VELASCO CASTRO
Revisor Fiscal
T.P. No. 214266-T



LUIS FELIPE SIBOCHE
TP 206467-T
Contador Público

CLINICA MEISEL SAS

Sede Principal: Yopal, Casanare Dir.: Calle 14 No. 22-91 B. Bello Horizonte. Tel.: 635 6064
Celular: 314 393 3615 – 314 393 6162. *E-mail:* cardiollanos@gmail.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0426810077042072

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **LUIS FELIPE SIBOCHE ALONSO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1118549130 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 206467-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Marzo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

EXPIRO
CLINICA MUSEL
EE.FF. 31/12/2025

MILENA BARRIOS PULIDO
S. J. MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

BAFB705090BABA028

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **LUZ DARY VELASCO CASTRO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1118540482 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 214266-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 20 días del mes de Marzo de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado