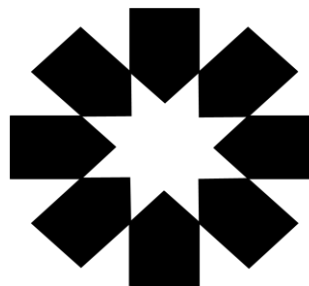


**Centro Médico  
de Mar del Plata**

**65° Ejercicio Económico**

**ESTADOS CONTABLES AL 31/12/2025**

Cifras expresadas en pesos



**Denominación:** CENTRO MÉDICO DE MAR DEL PLATA

**Carácter:** Asociación civil sin fines de lucro

**Domicilio legal:** San Luis 1978 - Mar del Plata - Provincia de Buenos Aires

**Actividad principal:** Asociación Civil Médico Asistencial

***Inscripción en la Dirección de Personas Jurídicas de la Provincia de Buenos Aires***

Matrícula Nº 3591

Decreto Nº 1726 del 5-1-91 - P.B.A.

Expte. Nº 2215-1936 - Año 1991

***Clave Única de Identificación Tributaria:*** 30-54119051-8

65° Ejercicio Económico

Iniciado el 1 de enero de 2025

Finalizado el 31 de diciembre de 2025



**ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL**

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

	ACTUAL	COMPARATIVO		ACTUAL	COMPARATIVO
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos (Nota 2.1.)	498.884.002,18	210.282.036,88	Deudas por proveedores de bienes o servicios (Nota 3.1.)	4.893.969.120,83	6.208.835.026,89
Inversiones financieras (Nota 2.2.)	5.935.902.914,23	5.138.687.493,80	Deudas laborales y previsionales (Nota 3.2.)	199.296.651,17	215.896.119,32
Cuentas por cobrar a asociados o aportantes en moneda (Nota 2.3.)	139.309.471,95	148.232.743,48	Deudas fiscales (Nota 3.3.)	209.658.989,74	145.382.799,21
Cuentas por cobrar a clientes en moneda (Nota 2.4.)	4.227.951.444,42	5.812.382.645,11	Fondos con destino específico (Nota 3.4.)	337.865.995,05	334.342.641,30
Otras cuentas por cobrar en moneda (Nota 2.5.)	71.570.714,79	96.544.599,97	Previsiones (Nota 3.5.)	-	2.104.800,00
Bienes para consumo o comercialización (Nota 2.6.)	1.254.360,27	2.618.879,72	Otras deudas (Nota 3.6.)	359.016.458,80	893.395.763,59
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10.874.872.907,84</b>	<b>11.408.748.398,96</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.999.807.215,59</b>	<b>7.799.957.150,33</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Participaciones permantes en otras entidades (Nota 2.7.)	2.572.725,02	5.606.076,29	Fondos con destino específico (Nota 3.7. Y Anexo IV)	3.310.305.951,13	2.809.585.590,52
Bienes de Uso (Anexo I y Nota 2.8)	850.433.475,58	1.238.115.035,55	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.310.305.951,13</b>	<b>2.809.585.590,52</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>853.006.200,60</b>	<b>1.243.721.111,84</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>9.310.113.166,72</b>	<b>10.609.542.740,85</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>11.727.879.108,44</b>	<b>12.652.469.510,80</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b> (según estado respectivo)	<b>2.417.765.941,72</b>	<b>2.042.926.769,95</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>11.727.879.108,44</b>	<b>12.652.469.510,80</b>

Las notas y los anexos que se indican forman parte integrante de este estado.

Informe de los Auditores por separado.

Dr. H. Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente

Horacio J. Oteiza  
Contador Público

Diego Balbuena  
Contador Público

Tº 25 Fº 82 Lº 6269-3 CPCEPBA

Tº 182 Fº 215 Lº 47490-8 CPCEPBA

CUIT 20-05334712-7

CUIT 20-25429981-3

### ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

	ACTUAL	COMPARATIVO
<b>RECURSOS</b>		
Derecho Administrativo	2.576.848.555,92	2.304.806.195,81
Cuota Societaria	260.831.937,91	265.745.558,27
Cuota Biblioteca	65.207.657,69	66.436.389,57
Contribuciones	8.171.890,95	7.677.151,50
Recupero de Gastos Administrativos a la CAP	22.493.121,28	19.689.261,30
Otros recursos ordinarios	1.239.818,65	114.337.984,65
<b>TOTAL de RECURSOS</b>	<b>2.934.792.982,40</b>	<b>2.778.692.541,10</b>
<b>GASTOS Totales (Anexo II)</b>	<b>-3.144.972.832,93</b>	<b>-2.579.974.776,58</b>
<b>RECURSOS menos GASTOS - Déficit / Superávit</b>	<b>-210.179.850,53</b>	<b>198.717.764,52</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA - Incluye R.E.C.P.A.M. - (Anexo III)</b>	<b>347.841.437,39</b>	<b>-1.235.123.685,93</b>
<b>RESULTADO ORDINARIO - Superávit / Déficit</b>	<b>137.661.586,86</b>	<b>-1.036.405.921,42</b>
<b>OTROS INGRESOS (Nota 1.7.1)</b>	<b>347.506.007,68</b>	<b>-</b>
<b>OTROS EGRESOS NETOS (Nota 1.7.2)</b>	<b>-110.328.422,77</b>	<b>-3.231.196.454,15</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO - Superávit / Déficit</b>	<b>374.839.171,77</b>	<b>-4.267.602.375,56</b>

Las notas y los anexos que se indican forman parte integrante de este estado.

Informe de los Auditores por separado.

Horacio J. Oteiza  
Contador Público

Tº 25 Fº 82 Lº 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Diego Balbuena  
Contador Público

Tº 182 Fº 215 Lº 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3

Dr. H Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente



### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

DETALLE	APORTE DE LOS ASOCIADOS		RESERVA POR REVALÚO TÉCNICO	SALDO REMEDICIÓN R.T. 48	SUPERAVITS NO ASIGNADOS	TOTAL	TOTAL
	CAPITAL SUSCRITO	AJUSTE DEL CAPITAL				ACTUAL	COMPARATIVO
Saldos al inicio del ejercicio	1,22	78.873.120,57	20.731.660,94	994.621.601,60	948.700.385,62	2.042.926.769,95	6.310.529.145,50
Superávit / Déficit del Ejercicio					374.839.171,77	374.839.171,77	-4.267.602.375,55
Saldos al cierre del ejercicio	1,22	78.873.120,57	20.731.660,94	994.621.601,60	1.323.539.557,39	2.417.765.941,72	2.042.926.769,95

Informe de los Auditores por separado.

Dr. H Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente

Horacio J. Oteiza  
Contador Público

Tº 25 Fº 82 Lº 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Diego Balbuena  
Contador Público

Tº 182 Fº 215 Lº 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

	ACTUAL	COMPARATIVO
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Efectivo y sus equivalentes al inicio del ejercicio	210.282.036,88	1.357.555.444,21
Efectivo y sus equivalentes al cierre del ejercicio (Notas 2.1. y 2.2.)	498.884.002,18	210.282.036,88
<b>Aumento / Disminución neto del efectivo</b>	<b>288.601.965,30</b>	<b>-1.147.273.407,34</b>
<b>CAUSAS DE LAS VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		
<b>Actividades Operativas</b>		
Cobros de Cuotas Societarias	269.755.209,44	218.676.928,98
Cobros por Gestión de Intermediación	2.673.961.924,92	2.512.946.982,83
Cobros por cuenta de terceros	214.805.253,20	168.028.843,10
Cobros a Afiliados de SAMI	59.103.509,95	15.638.969.378,86
Fondos para fines específicos	500.720.360,61	131.503.843,73
Pagos al personal y Cargas Sociales	-2.017.331.307,15	-3.325.797.821,98
Pagos por Bienes y Servicios Operativos de Centro Medico	-1.545.642.220,16	-1.061.052.406,83
Pagos por Bienes y Servicios Operativos de SAMI	-112.433.222,77	-1.234.654.499,38
Pagos por Prestaciones Medicas de SAMI	-42.653.097,80	-17.160.161.574,55
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades operativas	286.410,24	-4.111.540.325,23
<b>Actividades de Inversión</b>		
Pagos por compra de Bienes de Uso	-6.522.908,87	-17.561.652,65
Cobros por Venta de Bienes de Uso	641.250.000,00	
Flujo neto de efectivo generado por (utilizado en) las actividades de inversión	634.727.091,13	-17.561.652,65
<b>Actividades de Financiación</b>		
Inversiones Financieras	-346.411.536,07	2.981.828.570,54
Flujo neto de efectivo utilizado en (generado en) las actividades de financiación	-346.411.536,07	2.981.828.570,54
<b>Aumento / Disminución neto del efectivo</b>	<b>288.601.965,30</b>	<b>-1.147.273.407,34</b>

Las notas y los anexos que se indican forman parte integrante de este estado.

Informe de los Auditores por separado.

**Dr. H. Gabriel Salord**  
Tesorero

**Dr. Gustavo Giménez**  
Secretario General

**Dr. Gustavo Méndez**  
Presidente

**Horacio J. Oteiza**  
Contador Público

**Diego Balbuena**  
Contador Público

Tº 25 Fº 82 Lº 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Tº 182 Fº 215 Lº 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3



**ANEXO DE BIENES DE USO**

**ANEXO I**

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

RUBROS	VALORES DE INCORPORACION				DEPRECIACIONES ACUMULADAS				VALORES NETOS AL CIERRE	
	Al inicio	Altas	Bajas	Al cierre	Al inicio	Bajas	Del ejercicio	Al cierre	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO COMPARATIVO
Inmuebles y mejoras	1.909.683.318,37	-	554.862.286,34	1.354.821.032,03	868.142.387,82	261.118.294,02	30.554.933,09	637.579.026,89	717.242.005,13	1.041.540.930,55
Instlaciones	274.064.605,70	2.016.436,54	18.720.719,68	257.360.322,56	267.639.480,87	15.205.643,40	1.814.558,32	254.248.395,80	3.111.926,76	6.425.124,83
Muebles y útiles	258.918.739,20	-	14.551.568,38	244.367.170,82	236.382.987,81	13.633.796,03	220.553,97	222.969.745,75	21.397.425,07	22.535.751,39
Biblioteca	341.831.777,15	-	-	341.831.777,15	341.831.777,15	-	-	341.831.777,15	-	-
Máquinas y equipos eléctricos	141.611.330,38	659.894,32	2.459.305,86	139.811.918,85	123.418.086,57	1.790.753,28	6.958.759,70	128.586.092,99	11.225.825,85	18.193.243,81
Equipos de computación	416.629.736,48	-	239.298,64	416.390.437,84	359.296.683,40	239.298,64	22.906.967,06	381.964.351,82	34.426.086,02	57.333.053,09
Software	528.555.349,24	3.846.577,81	-	532.401.927,05	484.390.812,01	-	15.912.671,49	500.303.483,49	32.098.443,56	44.164.537,23
Equipos terapéuticos	153.638.630,90	-	-	153.638.630,90	105.716.236,24	-	16.990.631,48	122.706.867,72	30.931.763,19	47.922.394,66
<b>TOTALES</b>	<b>4.024.933.487,42</b>	<b>6.522.908,67</b>	<b>590.833.178,90</b>	<b>3.440.623.217,19</b>	<b>2.786.818.451,86</b>	<b>291.987.785,37</b>	<b>95.359.075,12</b>	<b>2.590.189.741,61</b>	<b>850.433.475,58</b>	<b>1.238.115.035,55</b>

Informe de los Auditores por separado.

Dr. H Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente

Horacio J. Oteiza  
Contador Público  
Tº 25 Fº 82 Lº 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Diego Balbuena  
Contador Público  
Tº 182 Fº 215 Lº 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3



**Anexo de Gastos**

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

**ANEXO II**

	ACTUAL	COMPARATIVO
Alquiler de bienes muebles	4.284.868,86	7.513.454,57
Amortizaciones	95.359.075,08	94.828.574,73
Comisiones gestión administrativa	2.956.868,75	2.076.212,61
Deudores incobrables	1.047.800,04	74.641.555,63
Energía eléctrica	13.972.508,29	15.446.499,41
Eventos	6.443.050,46	8.753.882,57
Expensas	52.814.083,34	46.852.153,14
Franqueos y telegramas	31.321.916,43	31.760.299,88
Gas	201.109,99	1.128.267,04
Gastos de computación	14.011.729,78	24.209.384,58
Gastos de representación	235.504.946,65	276.250.630,32
Gastos en papelería	23.246.427,31	51.402.097,26
Gastos en personal	9.089.217,55	25.089.068,64
Gastos en refrigerio	9.254.454,34	9.912.422,13
Honorarios profesionales	169.322.552,79	179.695.176,13
Imp. Inmobiliario y Tasa de Serv Urbanos	12.520.850,26	18.422.215,58
Internet y Telefonía	35.420.249,31	59.513.818,68
Iva no computable	87.205.651,00	93.496.202,07
Mantenimiento y limpieza	51.640.470,07	85.797.123,05
Movilidad y viáticos	594.691,35	1.970.121,67
Otros gastos	22.822.894,58	52.756.178,49
Seguros	1.855.242,67	2.658.362,42
Servicio sanitario	5.656.074,18	6.186.955,98
Sueldos y Cargas Sociales	2.258.426.099,86	3.289.956.362,44
Gastos correspondientes a SAMI en 2024 - Egresos Generales		-1.202.487.582,66
Gastos parcialmente absorbidos por SAMI en 2024 - Egresos Indirectos		-677.854.659,77
<b>Total de Gastos Ordinarios CEM</b>	<b>3.144.972.832,93</b>	<b>2.579.974.776,58</b>

Informe de los Auditores por separado.

Horacio J. Oteiza  
Contador Público  
Tº 25 Fº 82 Lº 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Diego Balbuena  
Contador Público  
Tº 182 Fº 215 Lº 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3

Dr. H Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente



**RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA**

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

RUBROS	CENTRO MÉDICO Gremial-Covenios	Caja Ayuda	TOTAL ACTUAL	TOTAL COMPARATIVO
RECURSOS Y GASTOS				
RECURSOS				
Recursos financieros - Incluye R.E.C.P.A.M.	493.254.779,52	261.614.336,96	754.869.116,48	-2.494.937.236,79
Total de Recursos	493.254.779,52	261.614.336,96	754.869.116,48	-2.494.937.236,79
GASTOS				
Impuesto a los débitos y créditos bancarios	123.416.906,07	-	123.416.906,07	334.966.074,96
Comisión tarjetas de débito y crédito	4.603.108,05	-	4.603.108,05	-
Comisiones y gastos bancarios	17.393.328,00	-	17.393.328,00	10.993.638,72
Intereses bancarios	-	-	-	1.532.647,60
Total de Gastos	145.413.342,13	-	145.413.342,13	347.492.361,28
RESULTADO FINAL	347.841.437,39	261.614.336,96	609.455.774,35	-2.842.429.598,07

Informe de los Auditores por separado.

Horacio J. Oteiza  
Contador Público  
T° 25 F° 82 L° 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Diego Balbuena  
Contador Público  
T° 182 F° 215 L° 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3

Dr. H. Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente



**ANEXO IV**

**FONDOS PARA FINES ESPECÍFICOS - CAJA DE AYUDA**

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

RUBROS	ACTUAL	COMPARATIVO
<b>SALDO INICIAL</b>	2.809.585.590,52	4.285.387.658,93
<b>RECURSOS POR APORTES</b>		
Fondo compensador	813.158.398,03	698.542.979,54
Cuota única	309.617.579,21	283.948.159,26
Recupero gastos estructura	1.880.086,65	1.971.926,27
		-
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>1.124.656.063,89</b>	<b>984.463.065,07</b>
<b>DESAFECTACIONES</b>		
<b>EN PRESTACIONES</b>		
Jubilaciones y pensiones	767.118.028,73	709.732.942,95
Subsidio fallecimiento	6.599.166,63	13.062.634,51
Subsidio enfermedad	3.616.821,13	2.751.746,03
Subsidio reconocimiento servicios	76.105.921,08	95.569.511,72
Subsidio nacimiento-adopción	145.589,08	818.423,06
Subsidio por escolaridad	468.824,33	283.848,09
Seguro por fallecimiento o incapacidad total (y otras)	9.002.567,96	11.050.853,67
Subtotal	863.056.918,96	833.269.960,04
<b>EN GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Asignación Gasto Administrativo	22.493.121,28	19.689.261,30
Subtotal	22.493.121,28	19.689.261,30
<b>TOTAL DE DESAFECTACIONES</b>	<b>885.550.040,24</b>	<b>852.959.221,34</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS menos TOTAL DE DESAFECTACIONES</b>	<b>239.106.023,65</b>	<b>131.503.843,73</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS - Incluye R.E.C.P.A.M. - (Anexo III y Nota 1.6.6)</b>	261.614.336,96	- 1.607.305.912,14
<b>SALDO FINAL</b>	<b>3.310.305.951,13</b>	<b>2.809.585.590,52</b>

Informe de los Auditores por separado.

Dr. H. Gabriel Salord  
Tesorero

Dr. Gustavo Giménez  
Secretario General

Dr. Gustavo Méndez  
Presidente

Horacio J. Oteiza  
Contador Público  
T° 25 F° 82 L° 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

Diego Balbuena  
Contador Público  
T° 182 F° 215 L° 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3



## Notas a los estados contables al 31 de diciembre de 2025

### 1. Notas generales

Las normas contables más relevantes aplicadas por la Entidad en la preparación de los estados contables correspondientes al ejercicio que se informa son las siguientes:

#### 1.1. Bases de preparación de los estados contables

Los estados contables han sido preparados, respecto de su contenido, medición y presentación, aplicando la Resolución Técnica (R.T.) 54 y modificatorias emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas (FACPCE), tal como fue aprobado por el Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires.

#### 1.2 Clasificación de la entidad.

De acuerdo con lo establecido por la referida norma, atento el importe de recursos del ejercicio inmediato anterior, la entidad reviste el carácter de pequeña.

#### 1.3 Unidad de medida

Los presentes estados contables han sido preparados en moneda homogénea (pesos del 31/12/2025) reconociendo en forma integral los efectos de la inflación de conformidad con lo establecido en la RT 54, en virtud de haberse determinado la existencia de un contexto de alta inflación. Con fines comparativos se incluyen cifras patrimoniales al

31/12/2024 y de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el ejercicio económico finalizado en esa fecha. Dichas cifras han sido expresadas en moneda de cierre del presente ejercicio a fin de permitir su comparabilidad y sin que el ajuste practicado modifique las decisiones tomadas con base en la información contable correspondiente al ejercicio comparativo.

El proceso de expresión a moneda de cierre es el establecido en la RT 54 y permite el reconocimiento de las ganancias y pérdidas derivadas del mantenimiento de activos y pasivos expuestos a los cambios en el poder adquisitivo de la moneda a lo largo del ejercicio. Tales ganancias y pérdidas se exponen en el rubro "Resultados financieros y por tenencia (incluyendo el resultado por los cambios en el poder adquisitivo de la moneda) del Estado de Recursos y Gastos

#### 1.4 Simplificaciones utilizadas y sus limitaciones sobre la información contenida en los estados contables

Las opciones elegidas por la Entidad en el presente ejercicio para aplicación del ajuste por inflación han sido las siguientes:

- a) Opción de descomponer el saldo de cuentas en períodos mayores de un mes. Este criterio ha sido aplicado a la reexpresión de las partidas del Estado de Recursos y Gastos.



## Notas a los estados contables al 31 de diciembre de 2025

---

b) Opción de determinar y presentar los recursos financieros y por tenencia, incluidos el Resultados por Exposición a los Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda (RECPAM), en una sola línea. La no apertura de esos recursos imposibilita determinar sus diferentes componentes y el efecto del RECPAM sobre los mismos. También impide la determinación de ciertos ratios financieros.

### 1.5 Componentes financieros

Como entidad pequeña se ha optado por no segregarse componentes financieros implícitos en las cuentas de activos y pasivos. No obstante se aclara que las operaciones de cobro o pago diferido son de corto plazo y los eventuales resultados poco significativos.

### 1.6 Principales criterios de medición contable.

#### 1.6.1. Rubros monetarios

Caja y bancos, créditos y pasivos liquidables en pesos se han mantenido a sus valores nominales.

#### 1.6.2. Inversiones financieras

Los activos en moneda extranjera que integran el rubro han sido valuados al tipo de cambio correspondiente según las normas legales.

#### 1.6.3. Bienes para consumo

Las existencias han sido valuadas a su valor de reposición.

#### 1.6.4. Bienes de Uso

La entidad ha optado por medir contablemente los bienes de uso de acuerdo con el modelo de costo. El proceso de su expresión a moneda de cierre es el establecido en la RT 54. Los valores residuales no superan en su conjunto a su valor recuperable.

#### 1.6.5. Participaciones permanentes en otras entidades

La participación en CLIMED S.A. constituye una inversión permanente en una sociedad vinculada y controlada que al presente no desarrolla actividad alguna. La participación ha sido valuada a su "Valor patrimonial proporcional".

#### 1.6.6. Fondos para fines específicos - Caja de Ayuda Profesional

En el ejercicio en curso se le ha asignado a Caja de Ayuda, en concepto de resultados financieros, los rendimientos generados por las inversiones en las que se canalizan sus recursos, expresados en moneda homogénea.

#### 1.6.7. Patrimonio Neto

El capital se mantiene a su valor nominal. La diferencia entre el valor nominal y su reexpresión en moneda homogénea se incluye en la cuenta Ajuste del Capital. La reexpresión en moneda homogénea abarca también a las restantes partidas de este rubro.



## **Notas a los estados contables al 31 de diciembre de 2025**

---

### **1.7 Notas sobre el Estado de Recursos y Gastos**

#### **1.7.1 Otros Ingresos. Transferencia a título de compraventa del dominio del inmueble ubicado en Libertad 4249/61**

Con fecha 23 de diciembre del corriente año Centro Médico ha transferido a título de compraventa el inmueble de referencia identificado catastralmente con la nomenclatura Circunscripción VI, Sección C, Chacra 202, Manzana 202-11, Parcelas 15 y 16. El precio total y convenido ha sido abonado de contado en dólares estadounidenses. El importe que se consigna en el Estado de Recursos y Gastos bajo la denominación de Otros Ingresos representa el resultado de la transacción una vez deducido el costo del inmueble y gastos de la operación.

#### **1.7.2 Otros Egresos Netos. Aclaración del concepto.**

Como se expusiera en las Notas a los estados contables cerrados al 31 de diciembre de 2024, Centro Médico ha dejado de operar en el mercado de la medicina prepaga habiendo cedido su cartera de afiliados a la Mutual Federada Salud CUIT 30-54159260-8. Bajo este concepto, en la columna comparativa se consigna el resultado de la medicina prepaga en el ejercicio anterior. En la columna del ejercicio actual se incluyen gastos que Centro Médico debió abonar por compromisos que quedarán pendientes relacionados principalmente con prestadores médicos y cuentas no cobradas de asociados de SAMI. Además, incluye una previsión por cobro dudoso de créditos adeudados por la Superintendencia de Servicios de Salud/OSMEDICA.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

Cifras expresadas en Pesos (Nota 1.3)

**NOTA 2 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL ACTIVO**

	ACTUAL		COMPARATIVO	
Activo	11.727.879.108,44		12.652.469.510,80	
Activo Corriente	10.874.872.907,84		11.408.748.398,96	
2.1 Caja y Bancos	498.884.002,18		210.282.036,88	
Efectivo en pesos	305.439,72		410.159,36	
Valores a depositar	70.435.455,32		68.910.980,59	
Fondos Fijos	-		65.775,00	
Moneda Extranjera	143.000,00		8.797.488,47	
Banco Galicia cuenta en Pesos	91.532.899,38		1.520.652,11	
Banco Santander cuenta en Pesos	36.843.750,84		1.376.371,58	
Banco Credicoop cuenta en Pesos	296.205,46		124.691.500,39	
Banco Provincia de Bs As cuenta en Pesos	236.120,22		8.103.459,00	
Depósitos pendientes de acreditación y otros Bancos en pesos	2.052.323,74		2.109.900,50	
Banco Santander Caja de ahorro en Dólares	286.757.185,00		5.356.570,24	
Banco Provincia de Bs As caja de Ahorro en Dólares	2.933.115,90		2.731.989,79	
Puente Hnos cuenta en Dólares	7.348.506,60		- 13.792.810,15	
2.2 Inversiones financieras	5.935.902.914,23		5.138.687.493,80	
Inversiones en Plazo Fijo	321.075,01			
Inversiones en el país - FCI en pesos	1.674.859.702,12		2.691.273.042,47	
Inversiones en el exterior en usd	4.260.722.137,10		2.447.414.451,33	
2.3 Cuentas por cobrar a asociados o aportantes en moneda	139.309.471,95		148.232.743,48	
Cuotas a Cobra Asociados	139.309.471,95		148.232.743,48	
2.4 Cuentas por cobrar a clientes en moneda	4.227.951.444,42		5.812.382.645,11	
Mutuales y OOSS en cta cte	4.196.772.932,42		5.722.100.563,15	
Cuotas a Cobrar SAMI	6.456.109,13		13.922.920,94	
Cuotas a Cobrar SAMI (Prevision)	- 6.456.109,13		- 10.171.311,70	
Osmedica Ape/sur	65.347.953,34		88.931.279,63	
Osmedica Ape/sur (Previsión)	- 34.169.381,34		- 2.400.806,92	
2.5 Otras cuentas a cobrar en moneda	71.570.714,79		96.544.599,97	
Planes de Federada Salud a cobrar	1.729.344,68		8.294.813,70	
Tarjetas de credito y débito a cobrar	16.300.772,34		798.951,32	
ARBA - Saldo a favor de Ingresos Brutos	50.111.387,01		64.224.720,10	
ARCA - Saldos a favor IVA	28.679,89		14.458.605,89	
Facturas prestadores pendientes de entrega	1.714.565,74		552.794,87	
Otros Créditos	1.685.965,13		8.214.714,09	
2.6 Bienes para consumo o comercialización	1.254.360,27		2.618.879,72	
Existencia de útiles y papelería	1.254.360,27		2.618.879,72	
Activo No Corriente	853.006.200,60		1.243.721.111,84	
2.7 Participaciones permanentes en otras entidades	2.572.725,02		5.606.076,29	
Participacion en Climed	2.572.725,02		5.606.076,29	
2.8 Bienes de Uso	850.433.475,58		1.238.115.035,55	
Bienes de Uso	850.433.475,58		1.238.115.035,54	



Centro Médico  
de Mar del Plata

San Luis 1978 Mar del Plata

Por el ejercicio finalizado el 31/12/2025 comparativo con el ejercicio anterior

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**NOTA 3 - COMPOSICIÓN DE LOS RUBROS DEL PASIVO**

	ACTUAL	COMPARATIVO
Pasivo	- 9.310.113.166,72	- 10.609.542.740,85
<b>Pasivo Corriente</b>	<b>- 5.999.807.215,59</b>	<b>- 7.799.957.150,33</b>
3.1 Deudas con proveedores de bienes o servicios	- 4.893.969.120,83	- 6.208.835.026,89
Honorarios Médicos a pagar	- 4.743.669.218,66	- 6.054.191.656,20
Pasivos SAMI	- 4.919.468,88	- 47.572.566,68
Prestaciones adeudadas por cuenta de terceros	- 99,071,50	- 130.328,56
Proveedores	- 20.934.428,27	- 2.579.600,69
Caja de Prevision y Seguro Médico	- 115.795.433,52	- 96.183.726,77
Sociedades Científicas	- 1.411.500,00	- 1.183.950,00
Colegio de Médicos	- 7.140.000,00	- 6.993.198,00
3.2 Deudas laborales y previsionales	- 199.296.651,17	- 215.896.119,32
Sueldos a pagar	- 115.100.363,65	- 121.050.796,79
Sistema Unico de seguridad social	- 80.286.353,09	- 90.249.345,12
Deudas sindicales	- 3.909.934,43	- 4.595.977,41
3.3 Deudas fiscales	- 209.658.989,74	- 145.382.799,21
ARCA - Impuestos a pagar - IVA	- 5.686.583,06	-
ARBA - Regímenes Ret y Per a depositar	- 43.287.512,50	- 35.976.100,45
ARCA - Regímenes Ret y Per a depositar	- 160.684.894,18	- 109.406.698,76
3.4 Fondos con destino específico	- 337.865.995,05	- 334.342.641,30
Fondo Reintegro Consultas OOSS	- 337.865.995,05	- 334.342.641,30
3.5 Previsiones	-	- 2.104.800,00
Previsiones para juicios laborales	-	- 2.104.800,00
3.6 Otras Deudas	- 359.016.458,80	- 893.395.763,59
Embargos a depositar	- 369.144,37	- 107.872,53
Aportes Voluntarios Socios	- 16.558.031,75	- 13.802.632,88
Prestaciones a pagar CAP	- 62.238.493,17	- 63.468.215,06
Subsidios a pagar	- 12.825.078,90	- 15.155.599,92
Cheques emitidos no cobrados	- 143.837.624,99	- 433.782.520,31
Federada Salud - Plan Médico	- 108.405.181,78	- 363.842.522,35
Fact por Cta y Orden de Terceros	- 14.782.903,84	- 3.236.400,55
<b>Pasivo No Corrientes</b>	<b>- 3.310.305.951,13</b>	<b>- 2.809.585.590,52</b>
3.7 Caja de Ayuda Profesional	- 3.310.305.951,13	- 2.809.585.590,52



**Centro Médico  
de Mar del Plata**

**San Luis 1978  
Mar del Plata**

## Informe de la Comisión Revisora de Cuentas

A los Señores Socios de  
CENTRO MÉDICO DE MAR DEL PLATA  
San Luis 1978  
PRESENTE

Dando cumplimiento a lo dispuesto por el Estatuto, informamos a ustedes que hemos examinado el Estado de Situación Patrimonial; el Estado de Recursos y Gastos; el Estado de Evolución del Patrimonio Neto; el Estado de Flujo de Efectivo y el inventario, todos a valores constantes, los cuadros anexos a dichos estados contables, las notas aclaratorias a los mismos, y la Memoria que presenta la Comisión Directiva de la Entidad, correspondiente al 65° ejercicio económico finalizado el 31 de diciembre de 2025, encontrándolos en un todo de acuerdo con los libros y documentación contable respectiva.

A nuestro criterio, dichos Estados Contables e información complementaria, exponen razonablemente la situación patrimonial y financiera de Centro Médico de Mar del Plata al 31 de diciembre de 2025, así como el resultado económico de sus operaciones durante el período iniciado el 1 de enero de 2025 y finalizado el 31 de diciembre de 2025, por lo cual aconsejamos su aprobación, conjuntamente con la Memoria elevada por la Comisión directiva.

Mar del Plata, 10 de abril de 2026

**Dr. Juan Carlos Isa**

**Dr. Elvio Demicheli**

**Dr. Jorge Sarmiento**

## **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR EL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Señores Presidente y miembros de la  
Comisión Directiva de  
CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA  
Cuit: 30-54119051-8  
Domicilio Legal: San Luis 1978  
Mar del Plata - Pcia. de Buenos Aires

### **Informe sobre la auditoría de los estados contables**

#### *Opinión*

Hemos auditado los estados contables de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA que comprenden el estado de situación patrimonial al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el estado de recursos y gastos, de evolución del patrimonio neto y de flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados contables 1.1 a 1.7.2, 2.1 a 2.8, 3.1 a 3.7 que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y los anexos I a IV.

En nuestra opinión, los estados contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación patrimonial de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA al 31 de diciembre de 2025 y 2024, así como sus resultados, la evolución de su patrimonio neto y el flujo de su efectivo correspondientes a los ejercicios finalizados en esas fechas, de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas.

#### *Fundamento de la opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría establecidas en la Sección III.A. de la Resolución Técnica N° 37 de la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme ha sido aprobada por la Resolución CD N° 3843 del Consejo Profesional de Ciencias Económicas de la Provincia de Buenos Aires. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables*” de mi informe. Somos independientes de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA. y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos del Código de Ética vigente en la jurisdicción de dicho Consejo. Consideramos que los elementos de juicio que hemos obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Horacio J. Oteiza**  
Contador Público  
T° 25 F° 82 L° 6269-3 CPCEPBA  
CUIT 20-05334712-7

**Diego Balbuena**  
Contador Público  
T° 182 F° 215 L° 47490-8 CPCEPBA  
CUIT 20-25429981-3

***Responsabilidades de la Comisión Directiva de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA en relación con los estados contables***

La Comisión Directiva de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados contables adjuntos de conformidad con las Normas Contables Profesionales Argentinas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados contables libres de incorrección significativa debida a fraude o error.

En la preparación de los estados contables, la Comisión Directiva es responsable de la evaluación de la capacidad de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en caso de corresponder, las cuestiones relacionadas con este aspecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tuviera intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existiera otra alternativa realista.

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados contables***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados contables en su conjunto están libres de incorrección significativa debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE siempre detecte una incorrección significativa cuando exista. Las incorrecciones, pueden deberse a fraude o error, se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios

toman basándose en los estados contables.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Resolución Técnica N° 37 de la FACPCE, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a) Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección significativa en los estados contables debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos elementos de juicio suficiente y adecuado para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- b) Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Comisión Directiva de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la Comisión Directiva de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en los elementos de juicio obtenidos, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden

generar dudas importantes sobre la capacidad de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llame la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información expuesta en los estados contables o, si dicha información expuesta no es adecuada, que exprese una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en los elementos de juicio obtenidos hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- e) Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados contables, incluida la información revelada, y si los estados contables representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- c) El presente Informe no tiene validez sin la autenticación de la firma por parte del Consejo Profesional.

Ciudad de Mar del Plata, Provincia de Buenos Aires, 11 de abril de 2026.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

- a) Según surge de los registros contables de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA existe un pasivo devengado al 31 de diciembre de 2025, a favor del Sistema Integrado Previsional Argentino, en concepto de aportes y contribuciones previsionales de \$ 63.855.915,04 no exigible a esa fecha.
- b) Surge de los registros contables de CENTRO MEDICO DE MAR DEL PLATA que como contribuyente directo, al cierre del ejercicio económico no registra deuda con la Agencia de Recaudación de la Provincia de Buenos Aires.