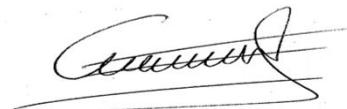



FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES
"FUNPRONIMA"
NIT. 900.827.433-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2025 - 2024

ACTIVOS	NOTA	2025	2024	ANALISIS HORIZONTAL	
				\$	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalente de efectivo	5	268,793,899	23,405,375	245,388,524	1,048.43
Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc		-	-	-	-
Inventarios		-	-	-	-
Activo por impuestos corrientes	6	22,492,000	-	22,492,000	100.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		291,285,899	23,405,375	267,880,524	1,144.53
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad planta y equipo	7	54,869,639	-	54,869,639	100.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		54,869,639	-	54,869,639	100.00
TOTAL ACTIVOS		346,155,538	23,405,375	322,750,163	1,378.96
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	-	-	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cxp	8	35,292,129	-	35,292,129	100.00
Pasivo por impuestos corrientes y no corrientes	9	33,292,000	7,143,000	26,149,000	366.08
Beneficios a empleados	10	4,357,462	-	4,357,462	100.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		72,941,591	7,143,000	65,798,591	566.08
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras		-	-	-	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cxp		-	-	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	-	-
TOTAL PASIVO		72,941,591	7,143,000	65,798,591	921.16
PATRIMONIO					
Capital		3,000,000	3,000,000	-	-
Excedentes del ejercicio	11	256,951,572	13,262,375	243,689,197	1,837.45
Excedentes retenidos	12	13,262,375	-	13,262,375	100.00
TOTAL PATRIMONIO		273,213,947	16,262,375	256,951,572	1,580.04
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		346,155,538	23,405,375	322,750,163	1,378.96


JULIANA GOMEZ IJIZ
 C.C. 1.007.692.398
 Representante legal


ELBER PINEDA GONZALEZ
 Contador T.P. 62343-T
 C.C. 85.453.125 de Sta Mta

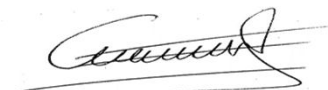

LILIANA VELASQUEZ CARRANZA
 Revisora fiscal T.P. 194936-T
 C.C. 1.083.465.602

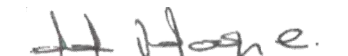
FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES
"FUNPRONIMA"
NIT. 900.827.433-0

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO AÑO 2025 - 2024

	NOTA			ANALISIS HORIZONTAL	
		2025	2024	\$	%
INGRESOS ORDINARIOS					
Ingresos de actividades ordinarias	13	1,728,329,308	295,404,893	1,432,924,415	485.07
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		1,728,329,308	295,404,893	1,432,924,415	485.07
TOTAL INGRESOS		1,728,329,308	295,404,893	1,432,924,415	485.07
(-) COSTO DE VENTA Y DE OPERACIÓN					
Costos de actividades ordinarias	14	946,973,465	273,050,393	673,923,072	246.81
TOTAL COSTO DE VENTA		946,973,465	273,050,393	673,923,072	246.81
(=) UTILIDAD BRUTA		781,355,843	22,354,500	759,001,343	3,395.30
GASTOS ORDINARIOS					
Gastos de personal	15	106,394,725	-	106,394,725	100.00
Honorarios	16	61,900,000	-	61,900,000	100.00
Impuestos	17	14,831,525	-	14,831,525	100.00
Seguros	18	1,841,156	-	1,841,156	100.00
Servicios	19	36,969,913	-	36,969,913	100.00
Gastos legales	20	5,626,833	-	5,626,833	100.00
Mantenimiento y reparaciones	21	2,000,000	-	2,000,000	100.00
Adecuacion e instalacion	22	80,083,361	-	80,083,361	100.00
Gastos de viaje	23	1,323,290	-	1,323,290	100.00
Depreciacion	24	1,847,982	-	1,847,982	100.00
Diversos	25	62,463,772	1,950,125	60,513,647	3,103.07
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		375,282,557	1,950,125	373,332,432	19,144.03
GASTOS DE VENTAS					
Servicios	26	3,300,000	-	3,300,000	100.00
TOTAL GASTOS DE VENTAS		3,300,000	-	3,300,000	100.00
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		402,773,286	20,404,375	382,368,911	1,873.96
OTROS INGRESOS					
Ingresos financieros	27	8,837	-	8,837	100.00
TOTAL OTROS INGRESOS		8,837	-	8,837	100.00
OTROS GASTOS					
Gastos Financieros	28	5,948,144	-	5,948,144	100.00
Intereses	29	68,800	-	68,800	100.00
TOTAL OTROS GASTOS		6,016,944	-	6,016,944	100.00
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		396,765,179	20,404,375	376,360,804	1,844.51
Impuesto sobre la renta	30	139,813,607	7,142,000	132,671,607	1,857.63
(=) UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS		256,951,572	13,262,375	243,689,197	1,837.45

JULIANA GOMEZ
JULIANA GOMEZ RUIZ
C.C. 1.007.692.398
Representante legal


ELBER PINEDA GONZALEZ
Contador T.P. 62343-T
C.C. 85.453.125 de Sta Mta


LILIANA VELASQUEZ CARRANZA
Revisora fiscal T.P. 194936-T
C.C. 1.083.465.602

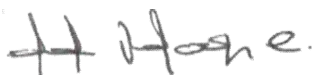
FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES
"FUNPRONIMA"
N.I.T. 900.827.433-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

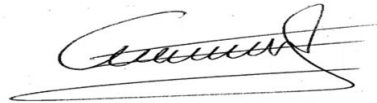
	2025	2024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Disminucion de Saldos a Favor impuestos	-	-
Aumento de Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc	-	-
Disminucion de Cuentas Comerciales por cobrar y otras cxc	-	-
Aumentos de saldos a favor por impuestos	- 22,492,000.00	-
Aumento de pasivos por Impuestos Gravámenes y Tasas	26,149,000.00	7,143,000.00
Disminucion de pasivos por Impuestos Gravámenes y Tasas	-	-
Aumento de Cuentas comerciales por pagar y otras cxc	35,292,129.00	-
Disminucion de Cuentas comerciales por pagar y otras cxc	-	-
Aumento de inventarios	-	-
Disminucion de inventarios	-	-
Depreciacion Activos Fijos	1,847,982.00	-
Beneficios de empleados	4,357,462.00	-
Utilidades del ejercicio	256,951,572.00	13,262,375.00
Efectivo neto generado por actividades de operación	302,106,145.00	20,405,375.00
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Mas venta de activos fijos	-	-
Menos compra de activos fijos	- 56,717,621.00	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	- 56,717,621.00	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Obtencion prestamos bancarios	-	-
Anticipos y avances recibidos	-	-
Aumento deuda con accionistas	-	-
Menos abonos prestamos bancarios	-	-
Menos disminucion deudas con accionistas	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	245,388,524.00	20,405,375.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	23,405,375.00	3,000,000.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	268,793,899.00	23,405,375.00



JULIANA MARIA GÓMEZ RUIZ
C.C. 1.007.692.398
Representante legal



LILIANA PATRICIA VELASQUEZ CARRANZA
C.C. 1.083.465.602
Revisora fiscal T.P. 194936-T



ELBER ENRIQUE PINEDA GONZALEZ
Contador T.P. 62343-T
C.C. 85.453.125 de Sta Mta

FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES

N.I.T. 900.827.433-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

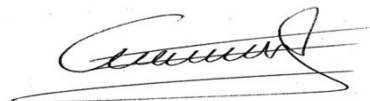
	Capital suscrito y Pagado	Reservas	Utilidades del Ejercicio	Utilidades Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2024	3,000,000.00	-	13,262,375.00	-	16,262,375.00
Mas traslado excedente 2024 a excedentes acumulados 2025	-	-	-	13,262,375.00	13,262,375.00
Mas excedentes del ejercicio 2025	-	-	256,951,572.00	-	256,951,572.00
Menos traslado excedentes 2024 a excedentes acumulados 2025	-	-	13,262,375.00	-	13,262,375.00
Saldo al 31 de diciembre de 2025	3,000,000.00	-	256,951,572.00	13,262,375.00	273,213,947.00



JULIANA MARIA GOMEZ RUIZ

C.C. 1.007.692.398


Representante Legal



ELBER ENRIQUE PINEDA GONZALEZ

CONTADOR T.P. 62343-T

C.C. 85.453.125



LILIANA PATRICIA VELASQUEZ CARRANZA

Revisora fiscal T.P. 194936-T

C.C. 1.083.465.602

FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES
“FUNPRONIMA”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 – 2024

1. Información General FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES., se encuentra registrado en la cámara de comercio de santa marta como comerciante, bajo el número de inscripción No.S0509653, que su establecimiento comercial se encuentra ubicado en Carrera 11 No. 17 – 65 Barrio territorial, Santa Marta, GRUPO NIIF III-MICROEMPRESAS FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. La Sociedad tiene como objeto social principal, Objeto social: Prestar sus servicios tales como, programas culturales, recreativos, deportivos, para contribuir al mejoramiento social, económico, cultural de sus miembros y comunidad en general programas sociales y educativos. No obstante, la sociedad podrá ejercer cualquier actividad comercial lícita, establecidas en las leyes colombianas Vigencia: La sociedad tiene una duración indefinida. Domicilio: tiene su domicilio en la ciudad de Santa Marta.

2. Resumen de Principales Políticas Contables. Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario. Carrera 11 No. 17 – 65 Barrio Territorial 3113505674 Marta, Magdalena

2.1. Bases de Preparación. Los estados financieros de FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para MICROEMPRESAS (NIIF III MICROEMPRESAS) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones, el 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. La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para Microempresa requiere el uso de ciertos estimados contables, también requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. 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 en los Estimados y criterios contables relevantes.

2.2. Base de Contabilidad de Causación La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

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

2.4. Traducción de Moneda Extranjera Moneda funcional y moneda de presentación Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos), los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

2.5. Propiedades, Planta y Equipo Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. 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. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente, los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los

terrenos no se deprecian, la depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue: Construcciones y edificaciones: Entre 20 y 70 años, Maquinarias y equipos 15 años, Muebles y enseres 15 años, Flota y equipo de transporte 15 años.

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. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se 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 período y otro resultado integral. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

La entidad FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. presenta dos aspectos con referencia a los activos propiedad, planta y equipos Tipo Terrenos. La primera relacionada con la adopción por primera vez, y la segunda, en la aplicación normal del estándar. • En la aplicación por primera vez. FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. determino en sus políticas contables para los diferentes elementos propiedad, planta y equipo del estado de situación financiera las siguientes características en el proceso de adopción por primera vez, la entidad selecciono la exención que se presenta en el párrafo 35.10(d), mediante el cual se puede tomar en el estado de situación financiera de apertura (ESFA) como costo atribuido el valor de las revaluaciones realizadas a los elementos de propiedades, planta y equipo bien sea en la fecha de la transición o en una fecha anterior; y, adicionalmente, selecciono como modelo de medición posterior el de revaluación, el ajuste resultante debería reflejarse no en las ganancias acumuladas, sino en “otra cuenta apropiada del patrimonio” el superávit por revaluación. • En la aplicación normal del estándar. En esta parte se presentan varias situaciones que FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. realiza: - El otro resultado integral (ORI) tendrá un cuarto componente, que corresponderá al cambio en el superávit por revaluación de la propiedad, planta y equipo objeto del modelo de revaluación. según el párrafo 5.4(b)(iv) de la nueva NIIF para las Microempresa. El incremento en el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo como resultado de una revaluación, será reconocido y presentado en el otro resultado integral (ORI) y se acumulará en el patrimonio. - Sin embargo, cuando el incremento se presenta con posterioridad a una disminución del activo, proveniente de una revaluación (que se debió registrar en el resultado del ejercicio), dicho incremento se reconocerá igualmente en el resultado del ejercicio como reversión de la disminución en el valor del activo ocurrida con anterioridad. de acuerdo al párrafo 17.15C de la nueva NIIF para las Microempresa. • La disminución en el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo proveniente de una revaluación será reconocida en el resultado del ejercicio, salvo que previamente exista un saldo crédito en el superávit de revaluación por el registro de un incremento reconocido con anterioridad. En este caso, la disminución se registrará como un menor valor del superávit por revaluación registrado en patrimonio directamente. De acuerdo al párrafo 17.15D de la nueva NIIF para las microempresas.

2.6. Activos Intangibles (a) Licencias Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (10 años). (b) Software Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren, la amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (6 a 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período. Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de su uso o disposición, las ganancias o pérdidas derivadas de dar de baja un activo intangible, son medidas como la diferencia entre los ingresos netos y el importe en libros del activo y se reconoce en resultados.

2.7. Deterioro de Activos no Financieros Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable, el valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo en ejercicios anteriores, la reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8. Activos financieros 2.8.1 Clasificación FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES., clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los

activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Activos financieros a valor razonable a través de resultados Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos instrumentos son reclasificados a la categoría de costo amortizado si el objetivo del modelo de negocio cambia de tal forma que el criterio de costo amortizado comienza a ser reunido y los flujos de caja contractuales del instrumento reúnen los criterios de costo amortizado, la reclasificación de instrumentos de deuda designados como al valor razonable a través de resultados en el reconocimiento inicial no es permitida. (b) Préstamos y cuentas por cobrar Los préstamos y 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, se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, estos últimos se clasifican como activos no corrientes. (c) Activos financieros disponibles para la venta Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.8.2 Reconocimiento y Medición Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo, las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad, los activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable, los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo. El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante, la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro o si se excede del término comercial normal establecido por la administración. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “Ganancias/Perdidas”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) se establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente los mismos, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opción de fijación de precios haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad. Se evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

2.8.3 Deterioro de Activos Financieros (a) Activos a costo amortizado La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado, un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable. Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son: Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal. La Empresa, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le dé al prestatario una concesión que de otro modo no hubiera considerado. Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras, o Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo: (i) Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y (ii) Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera. FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES., primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro. Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente

de los flujos de efectivo futuros descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero, el valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados, si un préstamo o inversión mantenida hasta el vencimiento tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro, es el tipo de interés efectivo actual determinado en el contrato. Si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución pudiera ser objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que el deterioro fue reconocido (por ejemplo, una mejora en la calificación crediticia del deudor), la reversión de la pérdida por deterioro se reconoce en resultados. El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago, el monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos de administración”. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

2.9. Inventarios Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, el costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones.

2.10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.11. Operaciones de Financiamiento Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo. El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto. Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba. Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. La Empresa da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.12. Costos de Préstamos. Los costos de los préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, entendiéndose como activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta, son adicionados al costo de esos activos, hasta que tales activos están sustancialmente listos para su uso o venta.

2.13. Impuesto a la Renta Corriente y Diferido El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido, el impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral, en estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en otro resultado integral, respectivamente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, la Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. , cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias. El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros, el impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida

que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias. Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

2.14. Cuentas por Pagar Comerciales Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo para aquellas transacciones consideradas de financiación y que corresponden a las que superan el periodo comercial normal determinado por FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES.

2.15. Reconocimiento de Ingresos Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. basa sus estimados en información suministrada mercado, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada contrato. residenciales y demás. Los precios de la elaboración de estos son pactados con los clientes de forma anticipada, el suministro es garantizado a éstos mediante generación propia de estos elementos en unos terrenos de su propiedad FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. Prestar servicios de salud generales y especializados en todos los ramos de la salud El ingreso se entiende realizado cuando se cumplan los servicios contratados y verificado por ente encargado. (b) Otras Ganancias Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo, cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento, los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios. Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro, en el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

2.16. Reconocimiento de Costos y Gastos FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios, también se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de materiales para la elaboración de cocinas, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros, dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros, todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo.

3. Administración de Riesgos

3.1. Financieros. Estimación de 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. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES. tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición, el valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base, a excepción de las operaciones de arrendamiento y otras mediciones que tienen alguna similitud con su valor razonable, pero no son su valor razonable, como por ejemplo valor neto realizable de los inventarios o el valor en uso en la determinación del deterioro.

4. Estimados y Criterios Contables Relevantes Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTO MAYORES, efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación. (a) Valor razonable instrumentos financieros El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados

en un mercado, se determina usando técnicas de valuación permitidas por las NIIF para Pymes que están en línea con las establecidas por la Superintendencia Financiera. (b) Reconocimiento de ingresos En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos históricos de contratos anteriores, normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales. (c) Reconocimiento de costos Los costos y gastos se registran con base en devengo o causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras de materiales, normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rublo está representado por el saldo en caja y por los depósitos en instituciones financieras. El saldo al 31 de diciembre del 2025 es de \$268`793.899 y está conformado por:

CUENTA	dic-25	dic-24
Caja	83.206.765	23.405.375
Cuenta de ahorros	185.587.134	-
TOTAL	268.793.899	23.405.375

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rublo lo representan los activos por impuestos corrientes de renta y los distintos a renta, registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$22`492.000 y está conformado por:

CUENTA	dic-25	dic-24
Saldo a favor por impuesto sobre la renta	22.492.000	-
TOTAL	22.492.000	-

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconoce como propiedad, planta y equipos todos los activos que cumplan:

- a. La definición de activo
- b. La definición de propiedad, planta y equipo

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la entidad. Este rublo registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$54`869.639 y está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Equipos de oficina	52.198.721	-
Depreciación acumulada equipos de oficina	- 1.285.801	-
Equipos de computación y comunicación	1.899.900	-
Depreciación acumulada equipos de computo	- 316.650	-
Equipos médico-científico	2.619.000	-
Depreciación Acumulada equipos médico-científico	- 245.531	-
TOTAL	54.869.639	-

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CXP A CORTO PLAZO

Este rubro registra saldo al 31 de diciembre del 2025 por \$35`292.129 y está representado por deudas con proveedores y servicios, así:

CUENTA	dic-25	dic-24
Crédito de proveedores	35.000.000	-

Servicios públicos	12.129	
Otros servicios	280.000	-
TOTAL	35.292.129	-

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro lo representan los impuestos corrientes de renta y los impuestos corrientes distintos de renta. Registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$33'292.000 y está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Retención en la fuente	4.664.000	-
Impuesto sobre las ventas	28.628.000	
TOTAL	33.292.000	-

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la entidad.

La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a seguridad social y parafiscal. Registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$4'357.462 y está compuesta por:

CUENTA	dic-24	dic-23
Cesantías	1.343.897	-
Intereses sobre cesantías	133.494	-
Primas de servicios	-	-
Vacaciones	589.171	-
Aportes a EPS	752.900	-
Aportes ARL	31.700	-
Aportes a Cajamag	542.700	-
Aportes a fondos de pensión	963.600	-
TOTAL	4.357.462	-

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

El saldo de este rubro a diciembre 31 del 2025 es el siguiente:

CUENTA	dic-25	dic-24
Excedentes del Ejercicio	256.951.572	13.262.375
TOTAL	256.951.572	13.262.375

NOTA 12. EXCEDENTES RETENIDOS

La Entidad reconoce unos excedentes retenidos de acuerdo con los resultados obtenidos en cada período. Durante los años reportados no distribuyó utilidades y registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 por \$13'262.375, así:

CUENTA	dic-25	dic-24
Excedentes retenidos	13.262.375	-
TOTAL	13.262.375	-

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos al 31 de diciembre del 2025 ordinarios ascendieron a \$ Los ingresos de la Fundación son obtenidos por actividades relacionadas con la salud humana y con actividades veterinarias. A continuación, se detalla la conformación de este rublo:

CUENTA	dic-25	dic-24
Otras actividades relacionadas con la salud humana	1,309,154,000	295,404,893
Actividades veterinarias	419,175,308	-
TOTAL	1,728,329,308	295,404,893

NOTA 14. COSTOS DE VENTA Y OPERACION

Los costos de venta y operación al 31 de diciembre del 2025 ascendieron a \$946'973.465. Los costos de la empresa son erogaciones que se generaron por actividades que se detalla a continuación:

CUENTA	dic-25	dic-24
Otras actividades relacionadas con la salud humana	555,440,618	273,050,393
Actividades veterinarias	391,532,847	-
TOTAL	946,973,465	273,050,393

NOTA 15. GASTOS DE PERSONAL

Este rublo registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$, está representado por sueldos y salarios y por los aportes sobre la nómina aportes a seguridad social. Está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Sueldos	61,283,250	-
Primas de servicios	5,702,821	-
Vacaciones	2,553,060	-
Auxilio de transporte	7,153,334	-
Cesantías	5,702,821	-
Intereses sobre cesantías	684,338	-
Auxilios	1,060,857	-
Dotación y suministro a trabajadores	1,006,400	-
Aportes a administradores riesgos laborales	320,757	-
Aportes a salud (EPS)	5,223,059	-
Aportes a fondo de pensiones	7,373,730	-
Aportes a cajas de compensación familiar	2,457,910	-
Aportes al I.C.B.F.	1,843,433	-
Aportes al S.E.N.A.	1,228,955	-
Gastos médicos y drogas	2,800,000	-
TOTAL	106,394,725	-

NOTA 16. GASTOS POR HONORARIOS

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$61'900.000 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Asesoría jurídica	10,300,000	-
Asesoría financiera	14,100,000	-

Otras	37,500,000	-
TOTAL	61,900,000	-

NOTA 17. GASTOS POR IMPUESTOS

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$14'831.525 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Impuesto de industria y comercio	3,234,587	-
Impuesto de timbre	6,330,000	-
Gravamen movimiento financiero	5,266,938	-
TOTAL	14,831,525	-

NOTA 18. SEGUROS

Este rubro al 31 de diciembre del 2024 registra un saldo de \$1'841.156 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Póliza de cumplimiento	1,841,156	-
TOTAL	1,841,156	-

NOTA 19. GASTOS POR SERVICIOS

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$36'969.913 y está conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	dic-25	dic-24
Aseo y vigilancia	13,957,681	-
Procesamiento electrónico de datos	2,438,327	-
Acueducto y alcantarillado	253,800	-
Energía eléctrica	4,223,160	-
Teléfono	1,284,468	-
Transporte flete y acarreos	16,050	-
Gas domiciliario	124,444	-
Otros servicios	14,671,983	-
TOTAL	36,969,913	-

NOTA 20. GASTOS LEGALES

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$5'626.833 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Registro mercantil	2,405,100	-
Tramites y licencias	3,221,733	-
TOTAL	5,626,833	-

NOTA 21. GASTOS POR MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$2'000.000 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Construcciones y edificaciones	1,120,000	-
Equipos de computación y comunicación	540,000	-
Flota equipo de transporte	340,000	-
TOTAL	2,000,000	-

NOTA 22. GASTOS POR ADECUACION E INSTALACION

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$80'083.361 se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Adecuaciones eléctricas	600,000	-
Reparaciones locativas	78,053,361	-
Otros	1,430,000	-
TOTAL	80,083,361	-

NOTA 23. GASTOS DE VIAJE

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$1'323.290 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Alojamiento y manutención	439,010	-
Pasajes aéreos	884,280	-
TOTAL	1,323,290	-

NOTA 24. GASTOS DEPRECIACION

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$1'847.982 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Equipos de oficinas	1,285,801	-
Equipos de computación y comunicación	316,650	-
Equipos médico-científico	245,531	-
TOTAL	1,847,982	-

NOTA 25. GASTOS DIVERSOS

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$62'463.772 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Elementos de aseo y cafetería	1,756,914	-
Útiles de papelería y fotocopias	3,871,286	-
Combustible y lubricantes	9,705,861	-
Casino y restaurante	18,132,078	-
Gastos de representación	16,972,294	-
Diversos - otros	12,025,339	1,950,125
TOTAL	62,463,772	1,950,125

NOTA 26. GASTOS DE VENTAS

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$3'300.000 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Servicios	3,300,000	-
TOTAL	3,300,000	-

NOTA 27. OTROS INGRESOS - FINANCIEROS

Este rubro al 31 de diciembre del 2025 registra un saldo de \$8.837 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Rendimientos financieros	8,837	-
TOTAL	8,837	-

NOTA 28. OTROS GASTOS - FINANCIEROS

Este rubro lo representan gastos bancarios por servicios que prestan entidades financieras, como son comisiones e iva sobre comisiones, registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$5'948.144 y se compone de la siguiente manera:

CUENTA	dic-25	dic-24
Gastos por comisiones	5,064,630	-
Gastos por I.V.A. sobre comisiones	883,514	-
TOTAL	5,948,144	-

NOTA 29. OTROS GASTOS - INTERESES

Este rubro lo representan gastos por los intereses moratorios cancelados por las presentaciones extemporáneas de los aportes a seguridad social, registra un saldo al 31 de diciembre del 2025 de \$68.800, así:

CUENTA	dic-25	dic-24
Gastos por intereses moratorios	68,800	-
TOTAL	68,800	-

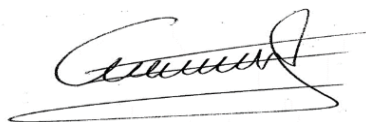
NOTA 30. GASTOS POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Este rubro corresponde al valor resultado de aplicar la tarifa del impuesto de renta del 35% sobre la renta líquida del ejercicio año 2025 que fue de \$399'467.448 y genera el siguiente resultado:

CUENTA	dic-25	dic-24
Impuesto sobre la renta líquida	139,813,607	7,142,000
TOTAL	139,813,607	7,142,000



JULIANA MARIA RUIZ GOMEZ
Representante Lega



ELBER ENRIQUE PINEDA GONZALEZ
Contador Público T.P. 62343-T

Certificación de los Estados Financieros

El suscrito Representante Legal y contador de **FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES "FUNPRONIMA" CON N.I.T. 900.827.433-0**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo junto con las Notas explicativas con corte a diciembre 31 del 2025, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como es el decreto 2420 del 2015 y la ley 1314 del 2009 que es el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera de las Microempresas que conforman el grupo 3 de las NIIF.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad a 31 de diciembre del 2025, además:

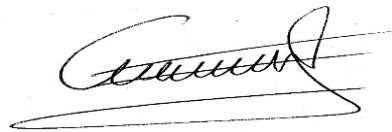
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Esta certificación se expide en la ciudad de Santa Marta, a los veintiséis (26) días del mes de enero del Dos mil veintiséis (2.026).

Atentamente,



JULIANA MARIA RUIZ GOMEZ
C.C. 1.007.692.398 de Santa Marta
Representante Legal



ELBER ENRIQUE PINEDA GONZALEZ
C.C. 85.453.125 de Santa Marta
Contador TP. 62343-T

FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS
DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
A DICIEMBRE 31 DEL 2025

Señores

MIEMBROS

FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS
MAYORES “FUNPRONIMA”

Santa Marta

He auditado los estados financieros de FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, así como las notas o revelaciones a los estados financieros, incluido un resumen de las principales políticas contables. En mi opinión, los estados financieros presentan de manera razonable, en todos los aspectos significativos, la situación financiera a diciembre 31 del 2025, el desempeño financiero y flujo de fondos para el ejercicio finalizado en dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estuve atento a participar en las juntas realizadas y reuniones con la gerencia, se entregaron informes y recomendaciones a la administración de diversos aspectos relevantes de la entidad. Para la ejecución del trabajo, se obtuvo durante todo el año la información de varios procesos necesarios para conocer la situación económica al cierre de cada mes, con lo que se hizo seguimiento a cifras e indicadores y se pudo obtener un conocimiento de las cifras finales presentadas en los estados financieros en su conjunto al 31 de diciembre del 2025.

Durante la ejecución del trabajo me cerciore de que las cifras y los estados financieros reflejen razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la empresa y los resultados de sus operaciones al cierre del periodo diciembre del 2025.

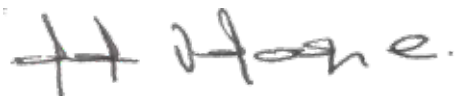
Informo que la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socios y Junta Directiva, el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; la compañía presentó y pago oportunamente sus planillas de autoliquidación de aportes al

sistema de seguridad social y se cumplió con las diferentes obligaciones con los entes de Inspección, vigilancia y control.

Considero que el trabajo de Revisoría Fiscal, realizado durante todo el año, me proporciona una base suficiente para expresar lo siguiente:

1. Los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad de la entidad con sus respectivas notas y adjuntos a este informe presentan en forma razonable, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FUNDACION PARA EL CUIDADO Y PROTECCION DE NIÑOS Y ADULTOS MAYORES "FUNPRONIMA" al 31 de diciembre del 2025.
2. El estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2025, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el ejercicio finalizado, así como las notas o revelaciones a los estados financieros por los años terminados en esa fecha, fueron preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme.
3. El informe de gestión hace referencia a la legalidad y licencias del software utilizado para el registro de sus operaciones, y en general al cuidado y protección de los derechos de terceras personas en todas las actividades de la entidad en las que se hace uso de libros, publicaciones, documentales y demás material protegido con derechos de autor.

Atentamente,



LILIANA PATRICIA VELASQUEZ CARRANZA

Revisora fiscal

T.P. 194936-T