

Fundación Hospital Infantil Santa Ana

***Estados Financieros por los años terminados el 31 de Diciembre
de 2025 y 2024 e informe del Revisor Fiscal***

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA
NIT 890.901.684-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos)
Primera versión, actualizado 15 de abril de 2026. Publicado 17/04/2026
MEDELLIN-ANTIOQUIA
Vigilado Supersalud

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
1105 CAJA	1.192.252	4.651.105
1110 BANCOS	-	480.603
1120 CUENTAS DE AHORRO	14.314.061	11.527.154
1225 CERTIFICADOS	7.375.371	7.095.577
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	1.154.994	1.969.532
1302 DEUDORES RADICADOS	624.036.722	662.116.756
1355 ANTICIPO DE IMP.TOS. Y CONTRIBUCIONES O SAL A FAVOR	2.337.163	11.853.732
1360 RECLAMACIONES	8.433.631	1.022.502
1365 CUENTAS POR COBRAR TRABAJADOR	76.277.616	16.449.608
1380 DEUDORES VARIOS	173.580.881	53.733.854
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	16.351.355	16.351.355
1399 PROVISION CARTERA	(43.831.646)	(43.831.646)
1415 MEDICAMENTOS	14.860.423	22.407.766
1420 MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	22.290.635	21.186.138
1425 INSUMOS	5.664.232	535.000
1435 VIVERES Y RANCHO	2.196.404	1.387.460
1455 MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	12.664.933	9.078.238
1490 DONACIONES	11.939.397	-
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	(15.619.223)	(829)
2810 DEPOSITOS RECIBIDOS	-	(1.099.498)
Total activos corrientes	935.219.201	796.914.407
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
1295 OTRAS INVERSIONES	4.680.939	3.979.734
1504 TERRENOS	197.179	197.179
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	18.892.669.200	18.828.178.586
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	476.785.507	366.765.451
1524 EQUIPO DE OFICINA	716.048.110	709.811.531
1528 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	445.481.409	387.994.615
1532 MAQUIN Y EQUIPO MEDICO CIENTIF	911.715.194	728.105.526
1536 EQUIPO HOTELES,REST.CAFETERIA	213.786.357	213.786.357
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	(5.060.321.087)	(4.389.515.726)
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	129.541.365	124.367.996
1710 CARGOS DIFERIDOS	10.987.118	22.348.241
1910 PRPIEADADES DE INVERSION	14.608.977.088	14.608.977.088
Total activos no corrientes	31.350.548.379	31.604.996.578
Total Activos	32.285.767.580	32.401.910.985
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
2105 BANCOS NACIONALES	19.043.329	-
2205 NACIONALES	93.265.052	105.689.394
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	878.279.352	574.776.772
2350 INGRESOS PARA TERCEROS	226.900	16.900
2365 RETENCION EN LA FUENTE E IMP.TO	10.825.000	16.368.506
2367 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	11.878
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	167.164.215	150.002.858
2380 ACREEDORES VARIOS	1.374.877.954	985.000.000
2408 IMPUESTO A LAS VENTAS	408.080.000	188.591.481
2410 IMPUESTO A LA RENTA	11.732.000	-
2412 DE INDUSTRIA Y COMERCIO	8.787.000	15.719.245
2505 SALARIOS	118.963.677	-
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	250.006.490	223.453.090
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	29.741.387	27.008.065
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	96.593.373	102.279.049
2610 PARA OBLIGACIONES LABORALES	-	6
1330 ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	(12.233.077)	(45.063.022)
Total pasivos corrientes	3.455.352.652	2.343.854.222
Total pasivos	3.455.352.652	2.343.854.222
PATRIMONIO:		
3210 DONACIONES	14.116.693.878	14.116.693.879
3310 RESERVAS ESTATUTARIAS	276.794.086	276.794.086
3315 RESERVAS OCASIONALES	4.700.000	4.700.000
3610 PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCIC	(1.227.641.834)	(2.138.316.389)
3705 UTILIDADES O EXCED ACUMULADOS	469.137.241	2.607.453.630
3810 AJUSTE POR CONVERGENCIA	15.190.731.557	15.190.731.557
Total patrimonio	28.830.414.928	30.058.056.763
Total Pasivo y Patrimonio	32.285.767.580	32.401.910.985

Paula Andrea Trujillo R.
Paula Andrea Trujillo Restrepo
Representante Legal

Carlos David Mendoza Ochoa
Carlos David Mendoza Ochoa
Contador
TP 174564-T

Juan Andres Cifuentes Hernandez
Juan Andres Cifuentes Hernández
Revisor Fiscal
TP 232473-T

FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

NIT 890.901.684-3

ESTADOS DE RESULTADOS

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

(En pesos colombianos)

Primera version, actualizado 15 de abril de 2026.

Publicado 17/04/2026

MEDELLIN-ANTIOQUIA

Vigilado Supersalud

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos por prestación de servicios		
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.846.224.368	1.513.829.916
4115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	2.340.348.177	2.406.936.153
Total ingresos por prestación de servicios	4.186.572.545	3.920.766.069
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)	75.436.383	91.106.624
Ingresos prestación de servicios netos	4.111.136.162	3.829.659.445
Costo prestación de servicios		
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	3.447.901.479	2.697.818.201
6115 UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	3.134.802.023	3.180.229.672
Total costos prestación de servicios	6.582.703.502	5.878.047.873
Excedente bruto	(2.471.567.340)	(2.048.388.428)
Gastos de administración		
5105 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	3.046.491.961	2.929.414.092
Otros ingresos		
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	521.875	72.927.061
4220 ARRENDAMIENTOS	3.068.228.360	1.339.858.741
4240 UTILIDAD EN VENTA DE INVERSION	1.430.000	219.840.539
4250 RECUPERACIONES	396.157.540	265.644.349
4295 DIVERSOS	1.193.230.464	1.071.465.530
Total otros ingresos	4.659.568.239	2.969.736.220
5305 FINANCIEROS	297.223.967	112.868.873
5310 GASTO NO DEDUCIBLE	60.194.805	17.380.722
5505 DEL PRESENTE EJERCICIO		494
Deficit antes de impuesto	(1.215.909.834)	(2.138.316.389)
5405 IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIO	11.732.000	-
Deficit neto del año	(1.227.641.834)	(2.138.316.389)

Paula Andrea Trujillo R.

Paula Andrea Trujillo Restrepo
Representante Legal

Carlos David

Carlos David Mendoza Ochoa
Contador
TP 174564-T

Juan Andres

Juan Andres Cifuentes Hernández
Revisor Fiscal
TP 232473-T

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos)**

	2025	2024
Superavit de capital		
Saldo al comienzo del periodo	14.116.693.878	14.218.927.929
Incremento y/o disminucion de capital	-	(102.234.051)
Saldo al final del periodo	14.116.693.878	14.116.693.878
Reservas Estatutarias		
Saldo al comienzo del periodo	276.794.086	276.794.086
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
Saldo al final del periodo	276.794.086	276.794.086
Reservas Ocasionales		
Saldo al comienzo del periodo	4.700.000	4.700.000
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
Saldo al final del periodo	4.700.000	4.700.000
Resultados del Periodo		
Saldo al comienzo del periodo	-	-
Incremento y/o disminucion de capital	(1.227.641.834)	(2.138.316.389)
Saldo al final del periodo	(1.227.641.834)	(2.138.316.389)
Resultados Acumulados		
Saldo al comienzo del periodo	2.607.453.630	2.552.304.698
Incremento y/o disminucion de capital	(2.138.316.389)	55.148.932
Saldo al final del periodo	469.137.241	2.607.453.630
Ajuste por Convergencia a NIIF		
Saldo al comienzo del periodo	15.190.731.557	15.190.731.557
Incremento y/o disminucion de capital	-	-
Saldo al final del periodo	15.190.731.557	15.190.731.557
TOTAL PATRIMONIO	28.830.414.928	30.058.056.762

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Paula Andrea Trujillo R.
PAULA ANDREA TRUJILLO
RESTREPO
Representante Legal

Carlos David Mendoza Ochoa
CARLOS DAVID MENDOZA OCHOA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174564 -T

Juan Andres Cifuentes
JUAN ANDRES CIFUENTES
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 232473-T
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(En pesos colombianos)**

	2025	2024
Flujos de Efectivo de Actividades de operación		
Resultado del periodo	(1.227.641.834)	(2.138.316.389)
Ajustes para conciliar la utilidad neta del año con el efectivo provisto por las actividades de operación		
Depreciacion o amortizacion de propiedad, planta y equipo	823.047.909	651.452.046
Gasto de impuesto de renta	11.732.000	-
Gasto industria y comercio	2.977.735	15.719.245
Ingresos por donacion	-	(102.234.051)
Gasto interes deuda	154.138.302	-
Subtotal flujos de efectivo actividades de operación	(235.745.888)	(1.573.379.149)
Cambio en activos y pasivos operacionales		
Aumento (disminución) Deudores	(124.970.666)	1.773.200.937
Aumento (disminución) Inventarios	(15.021.421)	9.664.915
Aumento Cuentas por pagar	324.118.182	281.834.224
Aumento Impuestos, gravámenes y tasas	204.023.155	163.651.920
Aumento Obligaciones laborales	142.564.718	11.277.610
Aumento Otros Pasivos	7.164.652	46.477.958
Efectivo provisto por (usado en) actividades de operación	302.132.732	712.728.415
Flujos de efectivo de actividades de inversion		
Inversiones	(701.205)	(766.000)
Compras de Activos	(421.843.711)	(3.418.942.823)
Adquisición de Intangibles	(146.054.794)	(156.994.281)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de inversion	(568.599.710)	(3.576.703.104)
Flujos de efectivo de actividades de financiación		
Adquisición por préstamos	444.043.329	1.000.000.000
Pago de préstamos	(25.125.342)	(25.000.000)
Interes pagado	(154.138.302)	-
Flujo de efectivo utilizado en las actividades de financiación	264.779.685	975.000.000
(Disminucion) en el efectivo	(1.687.293)	(1.888.974.689)
Efectivo al principio del año	25.723.971	1.914.698.660
Efectivo al final del año	24.036.678	25.723.971

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

Paula Andrea Trujillo R.

PAULA ANDREA TRUJILLO
RESTREPO
Representante Legal

Carlos David Mendoza Ochoa

CARLOS DAVID MENDOZA OCHOA
Contador Público
Tarjeta profesional No. 174564-T

Juan Andres Cifuentes

JUAN ANDRES CIFUENTES
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 232473-T
(Ver mi opinión adjunta)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Hospital Infantil Santa Ana es una entidad privada, sin ánimo de lucro, fundada en 1943 por legado testamentario de Ana Josefa Misas de Echavarría, con el fin inicial de proporcionar atención médica y odontológica a los niños de escasos recursos del sector de El Poblado y atención prenatal a sus madres.

Posteriormente se extendieron los servicios a la población de escasos recursos del Departamento y otras regiones del país. En 1982 se inició la consulta de asma y enfermedades respiratorias.

Con el establecimiento de la ley 100, se comenzó a brindar los servicios a pacientes particulares y afiliados del régimen Subsidiado y Contributivo, con personería jurídica reconocida por el poder Ejecutivo Nacional, mediante resolución N. 32 del 31 de Enero de 1946, originaria del Ministerio de Gobierno, sección Justicia. NIT 890901684-3.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Para los registros contables y para la preparación de sus estados financieros Fundación Hospital Infantil Santa Ana observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA anteriores), que son prescritos por los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas expedidas por la Superintendencia.

a) Marco Técnico Normativo Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000).

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan 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 individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen con base en los resultados por la Entidad durante el año contable. Los ingresos, costos y gastos afectan las cuentas de resultado por el sistema de causación.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

Al final de cada período sobre el que se informa se analizan las cuentas de difícil cobro, se revisa y actualiza con base en el análisis de recuperación de cartera efectuada por la administración.

Reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Esto quiere decir que cada vez que se presente estados financieros, debe evaluar circunstancias externas que ayuden a determinar si esos Instrumentos se encuentran deteriorados.

INVENTARIOS

Los inventarios están valuados al menor valor entre el mercado y el costo. El método de valuación de los inventarios es promedio ponderado y todos son utilizados para la prestación del servicio de salud en la Fundación Hospital Infantil Santa Ana.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición y se aplica la exención permitida en el módulo 35 de las NIIF para PYMES, de tomar como costo atribuido, el valor razonable para los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a los resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de tales bienes se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los Activos.

Las ventas o retiros se registran al costo neto ajustado respectivo, llevando a resultados la diferencia entre precio de venta y costo neto ajustado.

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor de las obligaciones de carácter general a favor del Estado y a cargo de la Fundación, por concepto de liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones se ajustan al final de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes, todos los que actualmente tiene la entidad son a corto plazo.

CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir situaciones que generen pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si se presentan determinadas

circunstancias en el futuro. Dichas situaciones son evaluadas por la administración en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de ocurrencia y valores e importes involucrados, para ajustar los montos provisionados y/o revelados.

Las provisiones se hacen sobre hechos de los cuales se tiene seguridad de ocurrencia, en tanto que las contingencias son sólo probabilidades, y por tanto, no se registran contablemente, pero deben revelarse.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

	2025	2024
Caja	1.192.252	4.651.106
Bancos corriente	-	480.603
Cuentas de Ahorros	14.314.061	11.527.153
Depósitos a la vista (1)	7.375.371	7.095.577
Encargos fiduciarios	1.154.994	1.969.532
Total	24.036.678	25.723.971

(1) Corresponden a las carteras colectivas

El saldo de efectivo y equivalentes está compuesto por caja, bancos, cuentas de ahorro, fondos e inversiones a valor razonable con cambios en resultados que comprende los dineros mantenidos en cuentas bancarias respectivamente. El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo.

4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Las Inversiones a largo plazo, se tiene inversión en financiera Coomeva en el año 2025 corresponde a \$ 4.680.939 y en el año 2024 \$ 3.979.734

5. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Deudores Clientes se analizan los terceros de las cuentas por cobrar en sus diferentes modalidades

	2025	2024
Clientes		
Sura EPS	328.689.765	324.045.044
Coosalud	215.023.288	220.323.507
Alianza Medellín Antioquia	11.357.721	64.397.939
Otros	68.965.948	53.350.266
	<hr/>	<hr/>
Subtotal cartera empresas	624.036.722	662.116.756
Deudores varios		
Comfenalco	114.967.986	26.757.302
Dinamica IPS	22.447.061	22.447.061
Uroclin SAS	21.165.219	-
Otros	15.000.615	4.529.491
	<hr/>	<hr/>
Subtotal deudores varios	173.580.881	53.733.854
Préstamos a trabajadores	76.277.616	16.449.608
Anticipo de imptos. y contribuciones	2.337.163	11.853.732
Reclamaciones incapacidades	8.433.631	1.022.502
Deudas de difícil cobro (1)	16.351.355	16.351.355
Menos: Provision	(43.831.646)	(43.831.646)
Menos: Anticipos y avances clientes	(15.619.223)	(1.100.327)
	<hr/>	<hr/>
Total deudores y otras cuentas por cobrar	841.566.499	716.595.834

(1) Deudas Difícil cobro, en esta cuenta contable se detalla el concepto de Glosas, esta es una no conformidad que afecta en forma parcial o total el valor de la factura por prestación de servicios de salud, encontrada por la entidad responsable del pago durante la revisión integral, que requiere ser resuelta por parte del prestador de servicios de salud

6. INVENTARIO

El valor de los Inventarios comprende medicamentos para la prestación del Servicio de salud, insumos médicos, víveres y elementos de aseo para el servicio de hospitalización y en general. En este sentido se procede a establecer cada uno de los componentes del costo de los productos, además se evalúa constantemente si existe pérdida de valor para este inventario, quedando los Inventarios así:

	2025	2024
Medicamentos	32.464.052	22.942.767
Materiales medico quirúrgicos	22.290.635	21.186.138

Viveres y rancho	2.196.404	1.387.460
Elementos de aseo y lavandería	12.664.933	9.078.238
Total inventario	69.616.024	54.594.603

El costo de los inventarios reconocido en resultados durante el periodo 2025 con respecto a las operaciones que continúan fue de \$ 311.903.043, y en el el periodo 2024 fue de \$ 332.833.469

A diciembre 31 de 2025 y 2024 no se tienen restricciones ni gravámenes sobre el valor de los inventarios

No se presenta inventario en tránsito ni deterioro del Inventario.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad planta y equipo son los siguientes:

	2025	2024
Terrenos	13.380.812.641	13.380.812.641
Construcciones y edificación	20.121.030.826	20.056.540.212
Equipo de oficina	716.048.110	709.811.531
Equipo de cómputo y comunicaciones	445.481.409	387.994.615
Equipo médico científico	1.388.500.701	1.094.870.977
Equipo habitaciones	213.786.357	213.786.357
Depreciación acumulada	(5.060.321.087)	(4.389.515.726)
Total Propiedad, planta y equipo	31.205.338.957	31.454.300.607

Pérdidas por deterioro reconocidas durante el año - Durante el año 2025, no se identificaron indicios de que los activos se encontraban deteriorados. Basado en la evaluación de deterioro no se presentó una asignación de deterioro a la Unidad Generadora de efectivo

Propiedad, planta y equipo – En el año 2024 se realizó inversión en equipos médicos, por valor cercano a los seiscientos veintiocho millones de pesos, permitiendo así renovar la tecnología de la institución con fines de optimizar los servicios médicos y dotar la sede ambulatoria que fue renovada y ampliada

Edificaciones: En el año 2024 se realizó la remodelación y adecuación de la sede ambulatoria la cual se terminó y se activó en Noviembre 2024.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

	2025	2024
Pólizas	264.549.930	124.367.996
Programas para computador	49.286.824	43.413.964
Subtotal	313.836.754	167.781.960
Amortización acumulada neta	(173.308.271)	(21.065.723)
Total	140.528.483	146.716.237

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

	2025	2024
Proveedores (1)	93.265.052	105.689.395
Costos y gastos por pagar(2)	878.506.251	574.793.671
Subtotal	971.771.303	680.483.066
Anticipos	(12.233.077)	(45.063.022)
Total	959.538.226	635.420.044

(1) Los proveedores Nacionales se encuentran conciliados a Diciembre 31 de 2025, son cuentas por pagar corrientes y no generan ningún tipo de interés las cuales se encuentran representados en los siguientes conceptos:

	2025	2024
Drogas,medicamentos y material	19.044.955	37.320.112
Utiles y papeleria	2.326.210	1.504.565
Viveres y rancho	50.799.777	13.021.745
Otros	21.094.110	53.842.973
Total	93.265.052	105.689.395

(2) Los costos y gastos por pagar se encuentran representados en los siguientes conceptos:

(3)

	2025	2024
Honorarios	11.511.327	2.065.727
Servicios	599.212.571	373.855.089
Seguros	148.681.677	116.127.135

Otros	119.100.676	82.745.720
Total	878.506.251	574.793.671

10.PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

De conformidad con el marco técnico normativo vigente en Colombia para entidades clasificadas en el Grupo 2 – Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), adoptado mediante el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones, los pasivos por impuestos corrientes se reconocen cuando existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, y cuyo pago es probable y puede ser medido de forma fiable.

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los pasivos por impuestos corrientes comprenden:

	2025	2024
Impuesto sobre las ventas	408.080.000	188.591.481
Impuesto a las ventas retenidos	-	11.878
Impuesto a la renta	11.732.000	-
Industria y comercio	8.787.000	15.719.245
Retención en la fuente	10.825.000	16.368.506
Total pasivo por impuesto corriente	439.424.000	220.691.110

Impuesto sobre las ventas (IVA):

El incremento significativo presentado en el año 2025 obedece principalmente al atraso en el pago de las declaraciones correspondientes a los cuatrimestres 1, 2 y 3 del año 2025, las cuales se encontraban pendientes de cancelación al cierre del ejercicio.

Impuesto sobre la renta:

El saldo registrado en 2025 corresponde al 20% aplicado sobre los gastos no deducibles fiscalmente en que incurrió la entidad durante el periodo, originados principalmente por la ausencia de documentos idóneos que soporten el costo o gasto, así como por el reconocimiento de intereses moratorios pagados a entidades como la DIAN, los cuales no son fiscalmente aceptados.

Industria y Comercio (ICA):

Corresponde al impuesto liquidado a favor del Municipio de Medellín, generado por los ingresos provenientes de actividades gravadas, principalmente la prestación de servicios de atención en salud a clientes particulares.

Retención en la fuente:

El saldo refleja las retenciones practicadas en las compras y pagos realizados a proveedores durante el periodo, las cuales se encontraban pendientes de pago al cierre del ejercicio.

Cumplimiento normativo

La entidad ha reconocido y revelado los pasivos por impuestos corrientes en cumplimiento de los criterios establecidos en el marco técnico del Grupo 2, asegurando que las obligaciones fiscales reflejen razonablemente su situación financiera al cierre del periodo, sin perjuicio de las revisiones posteriores por parte de las autoridades tributarias competentes.

11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados reconocidos por la Fundación corresponden exclusivamente a aquellos establecidos por la legislación laboral vigente, tales como salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y prima de servicios. Estas obligaciones se reconocen conforme al principio de devengo y se miden con base en los salarios mensuales pactados.

Al cierre del período, los saldos se encuentran conformados de la siguiente manera:

	2025	2024
Salarios (1)	118.963.692	-
Cesantías Consolidadas	250.006.490	223.453.097
Intereses sobre Cesantías	29.741.387	27.008.065
Vacaciones Consolidadas	96.593.359	102.279.049
Total beneficio a empleados	495.304.928	352.740.211

- (1) El rubro de Salarios al 31 de diciembre de 2025 corresponde al valor pendiente de pago de la segunda quincena del mes de diciembre, la cual fue cancelada en el mes de enero de 2026

Las cesantías consolidadas, los intereses sobre cesantías y las vacaciones consolidadas corresponden a los valores causados a favor de los empleados a la fecha de cierre y serán pagados en los términos establecidos por la normativa laboral aplicable.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2025	2024
Otras acreencias (1)	1.374.877.954	985.000.000
Retenciones y aportes de nomina	167.164.215	150.002.858
Total	1.542.042.169	1.135.002.858

- (1) Corresponde a créditos otorgados por entidades financieras y terceros durante los años 2024 y 2025. Estas obligaciones se encuentran vigentes al cierre del período y generan intereses remuneratorios durante el plazo pactado, los cuales se reconocen como gasto

financiero conforme se van causando, de acuerdo con la tasa y condiciones establecidas en cada contrato.

13.FONDO SOCIAL - DONACIONES:

La conformación del Patrimonio, la participación en él de recursos y bienes recibidos por subvenciones o donaciones, la presencia de otros recursos sobre los cuales no hay obligación de desembolso, como entidad sin ánimo de lucro el Hospital Infantil Santa Ana contabiliza en la cuenta de fondo social las donaciones recibidas para el inicio de actividades en su creación y aquellas que se capitalicen por formar parte del patrimonio y en esta partida se tiene un saldo por

	2025	2024
DONACIONES		
En Dinero	13.978.068.261	13.978.068.261
En Valores Mobiliarios	119.621.451	119.621.451
Bienes Muebles	19.004.166	19.004.166
	<u>14.116.693.878</u>	<u>14.116.693.878</u>
TOTAL DONACIONES	14.116.693.878	14.116.693.878

14. RESERVAS

Está representado por reservas estatutarias por valor de \$ 276.794.086 y reservas ocasionales por valor de \$4.700.000, Son las apropiaciones realizadas de las utilidades o excedentes del ente económico, que se realizan por una designación en los estatutos y por expresa disposición de la asamblea general o junta directiva o su equivalente, con una destinación específica y por un periodo de tiempo determinado.

15.DEFICIT DEL EJERCICIO

Durante el año 2025, la Fundación Hospital Santa Ana presentó un déficit operacional por valor de **\$1.227.641.834**. De igual manera, en el año 2024 la entidad registró un déficit en su operación por **\$2.138.319.389**.

16.EXCEDENTES ACUMULADOS

Representan los excedentes y déficits acumulados de las operaciones de la Fundación Hospital Infantil Santa Ana a lo largo de los años

	2025	2024
<i>Excedentes acumulados</i>		
Saldo inicial	2.607.453.630	2.552.304.698
Traslado (deficit) excedente del ejercicio	<u>(2.138.316.389)</u>	<u>55.148.932</u>
Saldo final	469.137.241	2.607.453.630

17. AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF

El ajuste por convergencia a NIIF actualmente tiene un impacto en \$15.190.731.557 aumentando el patrimonio positivamente de acuerdo a los ajustes realizados. Siendo el mayor impacto la Propiedad, planta y equipo con el avalúo técnico como costo atribuido.

Valorización de terreno y propiedad planta y equipo	14.608.977.088
Ajustes por inflación patrimonio	581.754.469

TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF **15.190.731.557**

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION

Los ingresos por las actividades de operación se originan en la prestación del servicio de salud en hospitalización y consulta externa y se detallan a continuación

	2025	2024
UNIDAD CONSULTA EXTERNA	1.846.224.368	1.513.829.916
Pediatría	1.183.232.338	1.005.161.076
Nutrición	34.620.269	27.899.350
Endocrinología	22.033.858	19.866.914
Dermatología	61.217.386	48.615.183
Psicología	23.055.750	10.343.988
Promocion y prevencion	387.636.762	222.407.228
Otorrinolaringologo	4.084.063	3.122.096
Familias saludables	83.615.000	175.600.981
Inmunologia y alergologia	6.645.400	813.100
Otros	40.083.542	-
UNIDAD HOSPITALIZACION	2.340.348.177	2.406.936.153
Medicamentos PBS	430.581.528	360.385.824
Medicamentos no PBS	95.611	-
Insumos	75.670.625	86.705.909
Oxigeno	6.079.300	30.870.459
Habitaciones	1.292.890.187	1.395.315.315
Terapia respiratoria	218.324.314	-
Cuidados y manejos intrahospitalarios (rondas)	7.829.504	-
Terapia física	482.200	-
Laboratorios	187.501.022	247.810.264
Ayuda diagnosticas	36.525.439	54.438.951
Nebulizaciones	84.368.447	231.409.431

Devoluciones (Glosas)	(44.525.087)	(64.229.801)
Descuentos	(30.911.296)	(26.876.823)
INGRESOS OPERACIONALES	<u>4.111.136.162</u>	<u>3.829.659.445</u>

19.COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO

Los costos en prestación del servicio son todos aquellos relacionados directa e indirectamente con la prestación del servicio de salud en hospitalización como consulta externa y se detallan a continuación.

	2025	2024
Personal	2.576.309.451	1.758.592.133
Honorarios	120.925.314	173.522.791
Servicios	281.327.451	344.597.944
Depreciación	140.881.703	32.734.923
Otros	328.457.560	388.370.410
COSTO DE CONSULTA EXTERNA	<u>3.447.901.479</u>	<u>2.697.818.201</u>
Personal	2.182.695.819	2.056.556.101
Honorarios	477.500	69.333.141
Arriendo	48.308.433	46.577.504
Servicios	409.100.889	415.648.979
Mantenimiento	14.908.363	88.530.879
Depreciaciones	124.461.023	91.086.378
Medicamentos y Material Quirúrgico	118.706.607	192.195.621
Diversos	236.143.389	220.301.069
COSTO DE HOSPITALIZACION	<u>3.134.802.023</u>	<u>3.180.229.672</u>
COSTOS DE PRESTACION DEL SERVICIO	<u>6.582.703.502</u>	<u>5.878.047.873</u>

20.GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de los gastos de función de administración se detalla a continuación:

	2025	2024
Gastos de Personal	1.385.436.368	1.399.532.834
Servicios	734.594.747	428.504.420
Depreciaciones	405.462.635	405.876.988
Diversos	277.740.441	282.123.981
Honorarios	163.793.909	255.551.000
Arrendamiento	39.034.496	37.559.248
Mtto, Reparaciones, Adecuaciones	18.522.327	49.825.663
Seguros	13.115.197	49.118.457

Impuestos, Tasas y gravámenes	5.988.969	18.484.358
Legales	2.802.872	2.837.143
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3.046.491.961	2.929.414.092

21. OTROS INGRESOS

El saldo de otros ingresos por función se relaciona a continuación:

	2025	2024
Arrendamiento (1)	3.068.228.360	1.339.858.741
Recuperaciones	396.157.540	265.644.349
Cuentas en Participación (2)	1.430.000	219.840.539
Diversos (3)	1.193.230.464	1.071.465.530
TOTAL OTROS INGRESOS	4.659.046.364	2.896.809.159

- (1) El aumento en los arriendos se debe al contrato de concesión de espacios que se celebros con UROCLIN a finales del año 2024
- (2) La disminución de cuentas en participacion se debe a la terminacion del contrato con fundacion clinica Noel en el año 2024, pero liquidado en su totalidad a principios del año 2025.
- (3) En el 2025 se recibieron donaciones por valor \$ 1.189.929.002 en dinero \$ 1.071.807.520, en especie \$ 60.332.892 y en el ropero \$ 57.788.590, En el 2024 se recibieron donaciones por valor \$ 1.069.240.983 en dinero \$ 930.672.492, en especie \$ 51.455.681 y en el ropero \$ 87.112.810.

22. INGRESOS FINANCIEROS

El Saldo de los ingresos financieros se detalla a continuación:

	2025	2024
Rendimientos Financieros (1)	521.875	72.547.163
Descuentos	-	379.898
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	521.875	72.927.061

- (1) La disminución en los rendimientos se explica principalmente en la reducción en la participación en carteras colectivas, fiducia y demás inversiones, decisiones que obedecen a la necesidad de contar con mayor liquidez para atender los requerimientos de flujo de efectivo. El uso de estos recursos implicó una menor exposición a

instrumentos que generaban retornos, lo que impactó directamente el resultado financiero y se refleja en la baja observada en los rendimientos.

23.GASTOS FINANCIEROS

El saldo de los gastos financieros se detalla a continuación:

	2025	2024
Intereses (1)	210.964.553	38.620.413
Gastos y comisiones bancarias	24.149.097	35.205.353
Gravamen financiero	19.748.503	20.098.346
Otros	42.361.814	18.944.761
	<hr/>	<hr/>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	297.223.967	112.868.873

(1) Los gastos por intereses reconocidos en el período corresponden a los créditos otorgados por entidades financieras y terceros durante los años 2024 y 2025, los cuales se encuentran vigentes al cierre del período. Estos intereses se generan conforme a las tasas y condiciones pactadas en cada contrato y se reconocen como gasto financiero a medida que se causan, en cumplimiento de lo establecido en los respectivos acuerdos.

24.EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de aprobación de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera del Hospital.

25.APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 31 de marzo de 2026



FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de Fundación hospital infantil santa Ana finalizados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva en marzo de 2026.

PAULA ANDREA TRUJILLO RESTREPO
Representante legal

CARLOS DAVID MENDOZA OCHOA
Contador
TP 174564-T



JUAN ANDRES
CIFUENTES HERNANDEZ

DICTAMEN DE REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

A los miembros de la Junta Directiva
FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA

Opinión favorable

He auditado los Estados Financieros individuales de la **FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL SANTA ANA** (En adelante La Entidad), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros individuales mencionados en el párrafo anterior, preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo N°2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para preparadores de información del Grupo 2.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, incorporadas en el anexo N°4 del Decreto

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia





JUAN ANDRES
CIFUENTES HERNANDEZ

Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros de conformidad con la parte B, sección 290 del código de ética incorporado en el anexo N°4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con tales requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

Párrafo de énfasis

Llamo la atención y sin considerarlo una salvedad, durante el periodo 2023–2026, el Gobierno Nacional ha promovido e implementado diversas reformas y medidas de carácter tributario, laboral y social, algunas aprobadas por el órgano legislativo y otras adoptadas en el marco de facultades constitucionales, incluyendo estados de excepción, las cuales podrían implicar cambios en la carga tributaria, en los requerimientos de información y en las condiciones operativas de las entidades del sector privado.

Si bien a la fecha de este informe no se identifican efectos que comprometan la aplicación del principio de negocio en marcha, la evolución de dicho entorno podría tener impactos en la situación financiera y en los resultados futuros de la Entidad, los cuales serán evaluados por la Administración conforme se desarrollen las circunstancias.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los Estados Financieros

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia





JUAN ANDRES
CIFUENTES HERNANDEZ

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el anexo N°2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para preparadores del Grupo 2; La supervisión del proceso de información financiera; La valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, haciendo las revelaciones apropiadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha; Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estados financieros individuales, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error, así como, de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros individuales.

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros individuales en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. El concepto de seguridad razonable representa un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

En atención a la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante todo mi trabajo.

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia



Igualmente,

- I. Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos; y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Al efectuar las valoraciones del riesgo, tuve en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados Financieros por parte de la entidad con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, buscando minimizar la materialización de riesgo de fraude o error en los Estados Financieros.

Debido a las limitaciones inherentes a la auditoría, junto con las limitaciones inherentes al control interno, existe un riesgo inevitable de que puedan no detectarse algunas incorrecciones materiales, aun cuando la auditoría se planifique y ejecute adecuadamente de conformidad con el anexo N°4 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Normas Internacional de Contratos de Aseguramiento (ISAE 3000).

- II. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia.
- III. Concluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia



en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si hubiere concluido que existe una incertidumbre material, hubiera requerido llamar la atención en mi informe sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros individuales o, si dichas revelaciones eran adecuadas o no, para expresar mi correspondiente opinión. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Opinión sobre control interno

En atención a lo establecido en los numerales 3 y 9 del Artículo 209 del Código de Comercio, me es requerido informar a los miembros de la Junta Directiva si hubo o fueron adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes o de terceros en su poder y sobre el adecuado cumplimiento de los administradores de la entidad de aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por parte de la administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

En cumplimiento de este mandato legal, realicé las pruebas de auditoría que consideré necesarias en las circunstancias, entre otras, las siguientes:

- Lectura de actas de Junta Directiva y seguimiento al cumplimiento de sus órdenes o instrucciones por parte de los administradores de la Entidad;
- Revisión y seguimiento del cumplimiento que los administradores de la Entidad hicieron de los estatutos;

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia





JUAN ANDRES CIFUENTES HERNANDEZ

- Revisión de los procedimientos para el manejo de la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas;
- Revisión del grado de cumplimiento por parte de los administradores, de las normas legales relacionadas con la elaboración de los estados financieros individuales, la contratación de personal y la elaboración y presentación de las declaraciones tributarias;
- Evaluación del sistema de control interno utilizando la metodología COSO (por sus siglas en inglés) (Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission), Evaluando los cinco componentes del sistema, a saber: Entorno o ambiente de control, evaluación de riesgos, actividades de control, información, comunicación y monitoreo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar una opinión favorable sobre el sistema de control interno de la Entidad y el cumplimiento por parte de sus administradores de las regulaciones legales y estatutarias.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En cumplimiento de lo exigido por el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999, hago constar que esta Entidad efectuó en debida forma y oportunamente sus aportes al sistema de seguridad social integral, durante el año 2025.

El Informe de gestión anual de actividades rendido por la Gerencia a la Junta Directiva correspondiente al año 2025, ha sido elaborado con base en información financiera preparada bajo el Decreto 2420 de 2015, para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forma parte integral de los Estados Financieros que he auditado.

Con referencia a los softwares que utiliza la Entidad en desarrollo de sus actividades administrativas, comerciales y técnicas, manifiesto que los

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia





JUAN ANDRES
CIFUENTES HERNANDEZ

programas instalados se encuentran licenciados y se utilizan de conformidad a sus respectivas licencias de uso.

La Administración en uso de sus facultades permitió la libre circularización de las facturas emitidas por los proveedores de la Entidad, de acuerdo con lo establecido en el parágrafo 2° de artículo 86 de la Ley 1676 de 2013, tal y como se pudo constatar por parte de la Revisoría Fiscal.

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

Dictamen suscrito el 13 de Marzo de 2026.

JUAN ANDRÉS CIFUENTES HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
T.P 232473-T

mellizo8704@gmail.com



310 599 38 38



Rionegro - Antioquia

