

Fundación Antioqueña de Infectología
Notas a los Estados Financieros
A diciembre 31 de 2.025

Cifras expresadas en pesos

NOTA 1.

ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Antioqueña de Infectología, identificada con nit 900.177.813-6, se creó mediante documento privado el día 01 de octubre de 2007, registrado ante la Seccional de salud de Antioquia según resolución 10950 de junio 18 de 2008.

La Fundación tiene como objeto social: prestar atención de forma integral al paciente y/o comunidades con enfermedades infecciosas, pulmonares, e inmunológicas o relacionadas con ellas que lo requieran, pertenecientes al subsector privado del sector salud.

NOTA 2.

PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Para la presentación de sus estados financieros la Fundación Antioqueña de Infectología., pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2025 han sido preparados atendiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Es vigilada por la **SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones

A partir del 1 de Enero de 2015 aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 2, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así

como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios.

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas contables ejecutadas por la compañía.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la FUNDACIONA ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA, para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En cumplimiento de las normas básicas, los hechos económicos se reconocen en el periodo en el cual fueron realizados para lo cual la Fundación utiliza el sistema de contabilidad de causación y/o devengo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico.

OBLIGACIONES LABORALES

Representa el consolidado al final del periodo de las diferentes prestaciones a favor de los empleados de la Fundación, tales como cesantías, intereses y vacaciones, de las cuales los intereses sobre las cesantías y las cesantías serán cancelados durante el primer bimestre de 2026, en cuanto a las vacaciones se cancelarán una vez el empleado cumpla el periodo que le da derecho a su goce.

CAPITAL SOCIAL

El capital de la Fundación está constituido por los aportes de los socios fundadores por valor de catorce millones de pesos (\$14.000.000)

NOTA 3.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Corresponde a los recursos líquidos de la entidad, los cuales son manejados en cuenta bancaria de Bancolombia y que a diciembre 31 se encontraba debidamente conciliada, así como al efectivo disponible al cierre del año.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	307.247.897
-------------------------------------	-------------

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR

Deudores	403.843.395
----------	-------------

El saldo de esta cuenta esta constituido por los valores adeudados por los clientes a los cuales la fundación presta sus servicios de salud. Para provisiones se utiliza el método de provisión individual, que consiste en tomar el total de las obligaciones de los clientes con una edad superior a 360 días y aplicarle el 33%.

La cuenta por cobrar de la EPS SALUD CONDOR S.A., CRUZ ROJA y ECOPETROL se encuentra totalmente provisionadas.

NOTA 5.

PASIVOS

El saldo a diciembre 31 de 2025 corresponde a las obligaciones adquirida por la fundación en desarrollo de su objeto, los valores mas representativos de este grupo son las cuentas por pagar a proveedores y a socios, el beneficio a los empleados que son las prestaciones sociales y seguridad social causada para el pago el año 2026.

<i>Pasivos financieros corrientes</i>	10.122.958
Pasivos por Impuestos Corrientes	67,863.353

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	164,489,310
Beneficios a los empleados	99.560,869

**NOTA 6.
PATRIMONIO**

Los excedentes destinados para su ejecución del año 2022 pendientes por ejecutar en el 2023 \$ 100.000.000 se ejecutó un 33% en compra de equipos médicos, equipo de cómputo, muebles y enseres. Quedan un saldo por ejecutar de 33.015.692 entre los años 2024 al 2025 se ha ejecutado 976.632

El excedente del año 2023 y 2024 apropiados de años anteriores se invertirá en costos y gastos del funcionamiento

NOTA7.

INGRESOS OPERACIONALES

En el año 2025 los ingresos generados por la actividad principal se destacan los exámenes de Espirometría, consultas y venta de medicamentos

**NOTA 8.
COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO**

El costo de prestación de servicio representa un 65%, del total de ingresos, este comprende las erogaciones por salarios y prestaciones sociales del personal operativo vinculado con la fundación, honorarios profesionales, arrendamientos, mantenimiento de equipo médico, impuestos y medicamentos.

**NOTA 9
OTROS INGRESOS**

Este valor está compuesto por la donación de la Fundación Alejandro Ángel, premio que se otorga a la fundación por su labor en la parte social en temas de VIH, también se recibió donación por laboratorios y la entidad ICAP dinero con el cual se ejecutó actividades de promoción y prevención de enfermedades infecciosas y estrategias educativas y apoyar la promoción a la salud con población venezolana.

también encontramos descuentos por pronto pago concedidos por algunos proveedores, rendimientos financieros, auxilios y recuperación de costos y gastos como es el caso de los reconocimientos de incapacidades por parte de las empresas del sistema general de seguridad social

NOTA 10.
GASTOS DE ADMINISTRACION

Este grupo incluye los gastos de personal administrativo, honorarios administrativos, el IVA cobrado en los gastos, arrendamientos, servicios públicos, mantenimiento y reparación, adecuaciones a propiedades ajenas, gastos diversos y provisiones.

De los excedentes acumulados a diciembre 31 de 2024 la Fundación aprobó que se realizara una apropiación para apalancar los gastos administrativos y de funcionamiento para el ejercicio 2025 por valor de \$391.021.854 valor que resta en el rubro de gastos de administración.



Alejandra Silva Betancur
Contadora
T.P 216677- T