

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE**

2,024 2,023

Ingresos de Actividades		
Ordinarias	2,564,505,981	2,877,705,343
Ingresaos Financieros		
Otros Ingresos	90,290,698	5,372,973
Costos	1,660,936,217	1,955,521,623
Costos de Distribucion		
Gastos de Administracion	752,924,014	702,585,963
Gastos Financieros	58,704,003	14,728,292
Otros Costos Financieros	10,957,548	13,592,574
Ganancia Antes de Impuestos	171,274,897	196,649,864
Gastos por Impuesto a las Ganancias		
Gastos no operacionales	38,523,627	22,880,612
Ganancia del Año	132,751,270	173,769,252
Otro Resultado Integral		
Impuesto diferido		-
 Otro Resultado Integral del año		-
 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	132,751,270	173,769,252

Veanse las notas que acompañan los estados financieros

PAULA ANDREA BEDOYA MORALES

Representante Legal

ALEJANDRA SILVA BETANCUR

Contador

TP- 216677 - T

CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE

Revisor Fiscal

TP 129234 -T

Ver Dictamen Revisor Fiscal

FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE

		2,024	2,023
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Nota 2	432,344,917	549,785,594
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	Nota 3	319,456,834	425,804,997
Activos por Impuestos Corrientes			
Inventario		28,207,499	26,772,506
Total Activos Corrientes		780,009,250	1,002,363,097
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 4	192,487,291	192,187,291
Total Activo No Corriente		192,487,291	192,187,291
TOTAL ACTIVOS		972,496,541	1,194,550,388
PASIVOS			
Pasivos Corrientes	Nota 05		
Pasivos financieros corrientes		9,379,562	2,759,300
Pasivos por Impuestos Corrientes		29,667,857	18,273,532
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		28,207,072	36,866,429
Beneficios a los empleados		80,453,730	82,428,678
Anticipo			
Total Pasivos Corrientes		147,708,221	140,327,939
Total Pasivo		147,708,221	140,327,939

FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE

		2,024	2,023
PATRIMONIO			
Fondo Social		14,000,000	14,000,000
Donaciones		200,000	200,000
Reservas			
Ganancias (pérdidas) acumuladas		677,837,050	866,253,197
Otro resultado Integral			
Resultado del Ejercicio		132,751,270	173,769,252
Total Patrimonio		824,788,320	1,054,222,449
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		972,496,541	1,194,550,388

PAULA ANDREA BEDOYA MORALES
Representante Legal

CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE
Revisor Fiscal
TP 129234 -T
Ver Dictamen Revisor Fiscal

ALEJANDRA SILVA BETANCU
Contador
TP- 216677 - T

FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de
 (En pesos colombianos)

	<u>2024</u>	2,023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
AL INICIO DEL AÑO	549,785,595	734,429,194
FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes	132,751,270	173,769,252
Ajuste x utilidad Periodo anterior	(362,185,397)	(444,384,923)
<i>Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo provisto por las actividades de operación</i>	<i>-</i>	<i>(54,263,439)</i>
Depreciación	0	0
Gastos periodos anteriores		
Utilidad Ajustada neta	(229,434,127)	(324,879,110)
Cambios en activos y pasivos		
(Aumento) disminución en:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	106,348,163	212,977,506
Inventarios, neto	(1,434,993)	20,465,512
Impuesto Diferidos		
Aumento (disminución) en:		
Pasivo financiero corriente	6,620,262	(654,367)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(8,659,357)	(83,787,701)
Beneficio empleados	(1,974,948)	13,116,181
Pasivo por impuesto corriente	11,394,325	(7,123,621)
Pasivos estimados y provisiones		
FONDOS NETOS PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	112,293,452	154,993,510
FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACT. INVERSION		

Adquisición de activos fijos	300,000	14,758,000
Pago de Impuesto Renta		
Activos financieros		
FONDOS NETOS USADOS INVERSION	300,000	14,758,000

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados el 31 de diciembre de
(En pesos colombianos)

FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACT. FINANCIACION

Capital suscrito y pagado

FONDOS NETOS PROVISTOS FINANCIACION

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO**

432,344,920 549,785,594

PAULA ANDREA BEDOYA MORALES

Representante legal

ALEJANDRA SILVA BETANCUR

Contador

TP- 216677 - T

CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE

Revisor Fiscal

TP 129234 -T

Ver Dictamen Revisor Fiscal

**FUNDACION ANTIOQUEÑA DE INFECTOLOGIA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO**

Por los años terminados al 31 de diciembre de

(En pesos colombianos)

	<u>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</u>	<u>DONACIONES</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	14,000,000	200,000	-	173,769,252	866,253,197	-	1,054,222,449
Capital suscrito y pagado							-
Distribución del resultado del ejercicio				(173,769,252)	173,769,252		-
Reserva Legal							-
Ajuste Reserva Legal							-
Resultado del ejercicio				132,751,270			132,751,270
Ajustes					(362,185,399)		(362,185,399)
Superavit por Valorizacion							-
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	14,000,000	200,000	-	132,751,270	677,837,050	-	824,788,320
							-

PAULA ANDREA BEDOYA MORALES
Representante Legal

ALEJANDRA SILVA BETANCUR
Contador
TP- 216677 - T

CLARA INÉS GUZMAN BUSTAMANTE
Revisor Fiscal
TP 129234 -T
Ver Dictamen Revisor Fiscal

Fundación Antioqueña de Infectología
Notas a los Estados Financieros
A diciembre 31 de 2.024

Cifras expresadas en miles de 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 3 de preparadores de información financiera, los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2024 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 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, 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 FUNDACION 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 2025, 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	432.344.917
-------------------------------------	-------------

NOTA 4.

CUENTAS POR COBRAR

Deudores	319,456,834
----------	-------------

El saldo de esta cuenta esta constituido por los valores adeudados por los clientes a los cuales la fundación presta sus servicios de salud y de los diferentes laboratorios clínicos. 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 2024 corresponde a las obligaciones adquirida por la fundación en desarrollo de su objeto, los valores mas representativos de este grupo son el beneficio a los empleados que son las prestaciones sociales y seguridad social causada para el pago el año 2025.

<i>Pasivos financieros corrientes</i>	9,379,562
Pasivos por Impuestos Corrientes	

	29,667,857
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	28,207,072
Beneficios a los empleados	80,453,730

NOTA 6. PATRIMONIO

El excedente contable del año 2022 fue de \$486.475.916 los cuales mediante el acta N° 16 la junta directiva definió destinar un valor de \$250.000.000 para la construcción y adecuación de la nueva sede, recurso que se ejecutaron en su totalidad en el año 2022.

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

NOTA7.

INGRESOS OPERACIONALES

En el año 2024 los ingresos generados por la actividad principal se destacan los exámenes de Espirometría, consultas y por la ejecución de proyectos en desarrollo de los convenios para actividades de promoción y prevención, formación médica y toma de muestras.

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 del laboratorio Pfizer s.a.s dinero con el cual se ejecutó actividades de promoción y prevención de enfermedades infecciosas y estrategias educativas y apoyar la promoción a la salud.

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 ajena, gastos diversos y provisiones.

De los excedentes acumulados a diciembre 31 de 2023 la Fundacion aprobó que se realizara una apropiación para apalancar los gastos administrativos y de funcionamiento para el ejercicio 2024 por valor de \$362.185.397 valor que resta en el rubro de gastos de administración.



Alejandra Silva Betancur
Contadora
T.P 216677- T