




**ASOCIACION HACIA UN MEJOR FUTURO " ELOGIOS"**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

A : diciembre 31 Del 2025


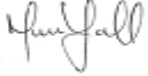

(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUADAS	NT	31/12/2025	31/12/2024	% VARIAC	VARIACION EN PESOS
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	47.235.453	300.497.964	(5)	(253.262.512)
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	1.106.374.597	1.426.938.365	(0)	(320.563.769)
Inventarios		-	-		-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.153.610.049</b>	<b>1.727.436.330</b>	<b>(0)</b>	<b>(573.826.280)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:					
Muebles y Enseres	6	165.091.216	165.091.216	-	-
Equipo de laboratorio		94.710.304	94.710.304	-	-
Equipo de Computo y Comunicación	6	87.043.951	79.435.952	0	7.607.999
Maquinaria y Equipo	6	47.980.000			47.980.000
Vehiculos	6	-	55.580.000	-	(55.580.000)
Depreciacion	6	(227.734.158)	(213.865.374)	0	(13.868.784)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>167.091.313</b>	<b>180.952.098</b>	<b>(0)</b>	<b>(13.860.785)</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.320.701.363</b>	<b>1.908.388.428</b>	<b>(0)</b>	<b>(587.687.065)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Obligaciones financieras corrientes	7	269.708.283	56.899.904	1	212.808.379
Proveedores	8	33.195.581	14.987.719	1	18.207.862
Cuentas por pagar	8	90.152.407	75.838.073	0	14.314.334
Beneficios de Empleados	9	119.188.070	132.501.306	(0)	(13.313.237)
Impuestos	10	129.000	3.301.550	(25)	(3.172.550)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>512.373.341</b>	<b>283.528.552</b>	<b>0</b>	<b>228.844.788</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
Obligaciones Financieras no corriente	11	1.248.699.134	723.202.340	0	525.496.794
Anticipos y Avances Recibidos	12	815.228.462	735.061.464	0	80.166.998
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.063.927.596</b>	<b>1.458.263.804</b>	<b>0</b>	<b>605.663.792</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.576.300.937</b>	<b>1.741.792.356</b>	<b>0</b>	<b>834.508.581</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Asignaciones permanentes	13	-	44.464.000	-	(44.464.000)
Excedentes o perdidas del ejercicio	13	(1.081.777.998)	295.953.648	1	(1.377.731.646)
excedentes o perdidas Acumuladas		(173.821.576)	(173.821.576)	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(1.255.599.574)</b>	<b>166.596.072</b>	<b>1</b>	<b>(1.422.195.646)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.320.701.363</b>	<b>1.908.388.428</b>	<b>(0)</b>	<b>(587.687.065)</b>
					
<b>LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA</b>		<b>MIRIAN J. URIBE FLOREZ</b>		<b>RUTH Y. RAMIREZ LAMUS</b>	
Cc 37.835.393		C.C 63.308.840		C.C. 63.367.268	
Representante Legal		Contador Publico		Revisor fiscal	
		T.P.113296-T		T.P. 79145-T	




**ASOCIACION HACIA UN MEJOR FUTURO " ELOGIOS"**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

A: DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 de 2025

(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUADAS	NT	31/12/2025	31/12/2024	% VARIAC	VARIACION EN PESOS
<b>INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>					
Servicios sociales de salud	14	3.865.555.204	5.105.638.816	(32)	(1.240.083.612)
Devoluciones en Ventas		392.422.421	217.836.859		174.585.563
<b>TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>		<b>3.473.132.782</b>	<b>4.887.801.957</b>	<b>(31)</b>	<b>(1.065.498.050)</b>
<b>COSTOS DE OPERACIONES ORDINARIAS</b>					
Costos por servicios de salud	15	3.340.142.577	3.479.744.197	(4)	(139.601.619)
<b>TOTAL COSTOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>		<b>3.340.142.577</b>	<b>3.479.744.197</b>	<b>(4)</b>	<b>(139.601.619)</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO EN OPERACIONES ORDINARIAS</b>		<b>132.990.205</b>	<b>1.408.057.761</b>	<b>(959)</b>	<b>(1.275.067.556)</b>
<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>					
Administracion	16	1.172.309.593	1.005.024.348	14	167.285.245
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>1.172.309.593</b>	<b>1.005.024.348</b>	<b>14</b>	<b>167.285.245</b>
<b>INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES</b>					
Ventas de Activos fijos		60.000.000	-		60.000.000
financieros		15.146.009	25.031.610		(9.885.600)
Recuperaciones		-	-		-
<b>TOTAL INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES</b>		<b>75.146.009</b>	<b>25.031.610</b>		<b>50.114.400</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>					
Financieros	17	111.768.645	118.231.256	(6)	(6.462.611)
Otros gastos no ordinarios		5.835.975	13.880.119		(8.044.144)
<b>TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS</b>		<b>117.604.620</b>	<b>132.111.375</b>	<b>(12)</b>	<b>(14.506.755)</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.081.777.998)</b>	<b>295.953.648</b>	<b>127</b>	<b>(1.377.731.646)</b>
					
LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA		MIRIAN J. URIBE FIORE		RUTH Y. RAMIREZ LAMUS	
C.C. 37,835,393		C.C. 63.308.840		C.C. 63.367.268	
Representante Legal		Contador Publico		Revisor fiscal	
		T.P.113296-T		T.P. 79145-T	

ASOCIACION HACIA UN MEJOR FUTURO " ELOGIOS"					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
A DICIEMBRE DE 2025					
(cifras expresadas en pesos colombianos)					
	Reserva como asignacion permanente disponible	Reserva como asignacion permanente utilizada	EXCEDENTE O PERDIDAS DEL EJERCICIO	EXCEDENTE O PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
<b>Saldo a 31 Diciembre/2024</b>		<b>44.464.000</b>	<b>295.953.648</b>	<b>(173.821.576)</b>	<b>166.596.072</b>
Traslado de utilidad 2024 a asignaciones permanentes	295.953.648		(295.953.648)	-	-
Reinversion de asignaciones permanentes del 2024	(295.953.648)				(295.953.648)
Aplicación de ajustes asignacion permanente		(44.464.000)			(44.464.000)
excedentes del año 2025			(1.081.777.998)		(1.081.777.998)
<b>Saldo a 31 Diciembre/2025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.081.777.998)</b>	<b>(173.821.576)</b>	<b>(1.255.599.574)</b>
					
LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA	MIRIAN J. URIBE FLOREZ		RUTH Y. RAMIREZ LAMUS		
C.C. 37,835,393	C.C 63.308.840		C.C. 63.367.268		
Representante Legal	Contador Publico		Revisor fiscal		
	T.P.113296-T		T.P. 79145-T		

<b>ASOCIACION HACIA UN MEJOR FUTURO ELOGIOS</b>			
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>			
A DICIEMBRE DE 2025			
(cifras expresadas en pesos colombianos)			
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Excedente año 2025			(1.081.777.998)
Depreciacion			13.868.784
<b>UTILIDAD NETA DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL</b>			<b>(1.067.909.214)</b>
<b>CAMBIOS EN LAS PARTIDAS DE OPERACIÓN</b>			
Aumento de obligaciones Financieras		212.808.379	
Aumento de proveedores		18.207.862	
Aumento en Impuestos por Pagar		14.314.334	
Disminucion de las cuenas por cobrar		320.563.769	
Aumento cuentas por pagar		80.166.998	
Aumento de Obligaciones Financieras		525.496.794	
Disminucion de Beneficios empleados		(13.313.237)	
Disminucion de impuesto		(3.172.550)	
<b>Resultado en Actividades de Operación</b>			<b>1.155.072.350</b>
<b>FLUJO DEEFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Compra de Equipos de Computo		(7.607.999)	
compra de maquiraria y Equipo		(47.980.000)	
Venta de Vehiculo		55.580.000	
Reversion del excedente		(44.464.000)	
Reinversion utilidad 2024		(295.953.648)	
<b>Resultado en la actividades de inversion</b>			<b>(340.425.647)</b>
Flujo de efectivo y equivalente al efectivo			(253.262.511)
saldo inicial de efectivo y equivalente			300.497.964
<b>Efectivo y Equivalente del efectivo al final del periodo</b>			<b>47.235.453</b>
			
<b>LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA</b>	<b>MIRIAN J. URIBE F</b>	<b>RUTH Y. RAMIREZ L.</b>	
C.C. 37,835,393	C.C 63.308.840	C.C. 63.367.268	
Representante Legal	Contador Publico	Revisor fiscal	
	T.P.113296-T	T.P. 79145-T	

**ASOCIACIÓN HACIA UN MEJOR FUTURO “ELOGIOS”  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

## **1. ENTIDAD QUE REPORTA**

La Asociación Hacia un Mejor Futuro “Elogios” fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga bajo el número 442 del Libro 1, según registro mercantil No. 05-500351-38 del 31 de enero de 1997, con certificado de existencia No. 1050 del 29 de diciembre de 1995 expedido por la Secretaría Jurídica del Departamento de Santander. Tiene una duración indefinida a partir de la fecha de su escritura de constitución y es supervisada y controlada por la Superintendencia de Salud.

Es una entidad sin ánimo de lucro, cuyo objeto social está clasificado en actividades de apoyo terapéutico, atención de la salud humana y otras actividades de asociaciones N.C.P. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga, departamento de Santander, República de Colombia.

La entidad es una Institución Prestadora de Salud, debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS), base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud en la cual se registran los prestadores habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La entidad también está autorizada por la Secretaría de Educación de Piedecuesta como institución de prestación de servicios de educación para el trabajo y desarrollo humano, en formación académica para la habilitación del desarrollo psicomotriz y cognitivo.

1.1 Órganos de Administración Los órganos de administración de la Asociación son:

- la Asamblea General de Asociados
- la Junta Directiva y el Gerente
- quien actúa como representante legal.

## **2. BASE DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros de la Asociación Hacia un Mejor Futuro “Elogios”, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación y han sido aplicadas de manera consistente en todos los períodos presentados.

a) Base de Medición Los estados financieros fueron preparados, en su mayoría, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

b) Moneda Funcional y Presentación Las partidas incluidas en los estados financieros de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP), que es su moneda de presentación y la del entorno económico en el que opera. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

c) Periodo Contable Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estado de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2025.
2. Estado de Resultado Integral: Por el año terminado el 31 de diciembre de 2025.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre de 2025.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado el 31 de diciembre de 2025.
5. Notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información relevante.

d) Negocio en Marcha La Asociación prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, suponiendo que continuará con sus actividades meritorias en el futuro.

e) Estado de Situación Financiera Este estado financiero muestra la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha determinada. Se definen como sigue:

- Activo: Recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que espera obtener beneficios económicos futuros.
- Pasivo: Obligación presente de la entidad surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual se espera desprenderse de recursos.
- Patrimonio: Parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

f) Estado de Resultado Integral Este reporte mensual y anual muestra la relación entre ingresos, gastos y costos de la Asociación, reflejando el resultado de sus operaciones en el periodo determinado. Se denominará excedente cuando los ingresos sean mayores a los gastos y pérdida en caso contrario.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo Incluyen el disponible, depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo con vencimiento inferior a doce (12) meses. Se reconocen al costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y bajo riesgo.

b) Cuentas por Cobrar Comerciales Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, clasificados al costo amortizado. Se evalúa periódicamente su recuperabilidad.

c) Pasivos Financieros Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable y posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. Se dan de baja cuando se extinguen sus obligaciones.

d) Propiedad, Planta y Equipo: La Asociación se registra al costo de adquisición, incluyendo los costos directamente atribuibles a su instalación y funcionamiento. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, según la vida útil estimada de cada activo y con un valor residual de \$0, salvo excepciones justificadas.

Las tasas de depreciación aplicadas son las siguientes:

- Construcciones y edificaciones: 2,22% anual (vida útil de 45 años).
- Lotes y equipo de transporte terrestre: 10,00% anual (vida útil de 10 años).
- Maquinaria y equipos: 10,00% anual (vida útil de 10 años).
- Muebles y enseres: 10,00% anual (vida útil de 10 años).
- Equipo médico científico: 12,50% anual (vida útil de 8 años).

La Asociación realiza evaluaciones periódicas para identificar deterioro en los activos, comparando su valor en libros con su valor recuperable. Si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

Las mejoras y adiciones que incrementen la capacidad o vida útil del activo se capitalizan, mientras que los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran como gasto del período en el que se incurren. En caso de venta o retiro de un activo, la diferencia entre el valor en libros y el valor de recuperación se reconoce en los resultados del período."\*

e) Activos No Financieros Se evalúan en cada cierre contable para determinar si existe evidencia de deterioro. Si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

f) Beneficios a los Empleados Se registran conforme a la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, incluyendo beneficios a corto plazo como salarios, primas, cesantías y aportes parafiscales.

g) Ingresos Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Se reconocen cuando se transfieren los bienes o se prestan los servicios, y los anticipos recibidos se registran como pasivos hasta el momento del cumplimiento de la obligación.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 comprenden los recursos líquidos disponibles para el normal desarrollo de las operaciones de la Asociación. Este rubro incluye el efectivo en caja, los depósitos mantenidos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo con vencimientos originales inferiores a doce (12) meses, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Al cierre del ejercicio 2025, el efectivo y equivalentes de efectivo ascendieron a \$47.235.452, presentando una disminución frente al saldo de \$300.497.964 registrado al

31 de diciembre de 2024. Esta variación se explica principalmente por la utilización de recursos provenientes de derechos fiduciarios y certificados de depósito a término, los cuales no presentan saldo al cierre del año 2025.

Los recursos disponibles se encuentran depositados principalmente en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras vigiladas, manteniendo niveles de liquidez acordes con las necesidades operativas de la Asociación. La administración realiza evaluaciones periódicas sobre la disponibilidad y liquidez de estos recursos, con el fin de asegurar la estabilidad financiera de la Asociación y el oportuno cumplimiento de sus obligaciones operativas y financieras.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
<b>CAJA GENERAL</b>	182.550	529.650	34%
<b>BANCOS</b>			
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>			
BANCO-ITAU CTA CTE NO 229-05131-3	4.134.703	6.362.312	65%
BANCO BOGOTA CTA CTE NO 305020554	24.098.144	47.973.727	50%
BANCO OCCIDENTE CTA CTE NO 657-03166-	15.109.983	51.769.042	29%
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>			
BANCO ITAU CTA AHORRO 485-11074-7	100.262	100.252	100%
BANCO AGRARIO CTA AHORRO NO 0601-00	45.985	45.985	100%
Banco Serfinanza S.A. Cta. Ahorros	3.190.921	611	522246%
<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>			
FIDUCIARIA BANCO DE BOGOTA			
FONDO DE INVERSION SUMAR	372.904	123.809.046	0%
<b>CERTIFICADOS DE DEPOSITO</b>			
CDT BANCO BOGOTA	-	69.907.339	0%
<b>TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES D</b>	<b>47.235.452</b>	<b>300.497.964</b>	

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro acumulada, de conformidad con lo establecido en la Sección 11 de las NIIF para las Pymes.

La Asociación evalúa en cada fecha de reporte si existe evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar, considerando, entre otros factores, el incumplimiento en los pagos, la antigüedad de los saldos, la situación financiera de los deudores y la experiencia histórica de recuperación. Cuando se identifica evidencia objetiva de deterioro, la pérdida se reconoce en resultados mediante una provisión que reduce el valor en libros del activo.

De acuerdo con las políticas contables definidas por la administración, para aquellas cuentas por cobrar que presentan indicios objetivos de incobrabilidad, se reconoce una provisión equivalente al 33 % del saldo expuesto al riesgo, porcentaje que ha sido determinado con base en análisis técnicos y en la experiencia histórica de recaudo de la

Asociación. La administración considera que este porcentaje representa de manera razonable la mejor estimación de las pérdidas crediticias incurridas al cierre del período.

Al 31 de diciembre de 2025, las cuentas por cobrar ascienden a \$1.106.374.597, netas de una provisión por deterioro de \$113.587.954. Este saldo presenta una disminución frente al valor registrado al 31 de diciembre de 2024, que ascendía a \$1.426.938.366, como resultado principalmente de la recuperación de saldos correspondientes a entidades promotoras de salud del régimen contributivo, habilitación particular – Ecopetrol y el programa SOM.

El rubro de deudas de difícil cobro se mantiene sin variación frente al período anterior. El incremento en la provisión por deterioro frente a 2024 obedece a la actualización de la estimación del riesgo de incobrabilidad sobre saldos con mayor antigüedad, en cumplimiento de los criterios de reconocimiento y medición establecidos en la Sección 11 de las NIIF para las Pymes. En criterio de la administración, el valor neto en libros de las cuentas por cobrar es recuperable y la provisión registrada refleja adecuadamente las pérdidas por deterioro identificadas al cierre del ejercicio, sin que existan incertidumbres significativas adicionales que puedan afectar su recuperación.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	916.750.945,00	1.191.573.315,00	0,77
HABILITACION PARTICULAR - ECOPETROL	30.710.063,00	43.894.450,00	0,70
PROGRAMA SOM	35.640.636,00	68.141.920,00	0,52
ANTICIPO A PROVEEDORES	9.353.176,50	3.900,00	2.398,25
ANTICIPOS DE IMPUESTO	239.927,07	179.465,00	1,34
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	15.770.515,00	23.709.100,00	0,67
DEUDORES VARIOS	43.203.526,00	6.413.535,00	6,74
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	168.293.762,00	168.293.762,00	1,00
PROVISION DE CARTERA	- 113.587.954,00	- 75.271.082,00	1,51
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.106.374.597</b>	<b>1.426.938.365</b>	<b>183.049</b>

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se reconocen inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiere.

La depreciación se reconoce de forma sistemática a partir del momento en que el activo se encuentra disponible para su uso, durante su vida útil estimada. La Asociación evalúa periódicamente la existencia de indicios de deterioro del valor de los activos y, en caso de identificarse, reconoce las pérdidas por deterioro correspondientes, ajustando su valor en libros para que no exceda su importe recuperable.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.024	COMPRAS	VENTAS	DEPC ACUM	2.025
EQUIPO DE OFICINA	165.091.216	0		94.910.094	70.181.122
EQUIPO DE LABORATORIO	94.710.304	0		64.347.553	30.362.751
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	79.435.952	7.607.999		68.476.511	18.567.440
MAQUINARIA Y EQUIPO		47.980.000			47.980.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	55.580.000	0	55.580.000	0	0
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>394.817.472</b>	<b>55.587.999</b>	<b>55.580.000</b>	<b>227.734.158</b>	<b>167.091.313</b>

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras a corto plazo corresponden a préstamos y créditos obtenidos por la Asociación con entidades bancarias y otras instituciones financieras, cuyos vencimientos se encuentran dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de corte de los estados financieros. Estos pasivos se reconocen inicialmente al valor recibido, neto de los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo. Los intereses causados se reconocen como gasto financiero en el período en el cual se incurren. La Asociación realiza evaluaciones periódicas sobre su capacidad de pago y administra de manera adecuada su liquidez, con el propósito de asegurar el cumplimiento oportuno de las obligaciones financieras contraídas.

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTE	2.025	2.024	Var %
BANCO DE BOGOTA	174.322.645		0%
BANCO SERFINANZA	95.385.638	56.899.904	168%
<b>TOTAL DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>269.708.283</b>	<b>56.899.904</b>	<b>2</b>

## 8. PROVEEDORES

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a las obligaciones adquiridas por la Asociación con terceros, originadas en la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas. Estos pasivos se reconocen inicialmente por el valor facturado y, posteriormente, se miden al costo amortizado. Dado que no devengan intereses y su vencimiento es de corto plazo, el valor en libros no difiere significativamente de su valor razonable. El pago de estas obligaciones se realiza de acuerdo con los términos y condiciones contractuales pactados con cada proveedor. La Asociación efectúa un monitoreo permanente de las cuentas por pagar con el fin de asegurar el cumplimiento oportuno de los plazos de pago y evitar la generación de costos financieros adicionales por concepto de mora.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
PROVEEDORES	33.195.581	14.987.719	221%
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>33.195.581</b>	<b>14.987.719</b>	

## CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar corresponden a obligaciones adquiridas por la Asociación con terceros, distintas de las cuentas por pagar a proveedores, e incluyen, entre otros conceptos, aportes al sistema de seguridad social, honorarios, cánones de arrendamiento y demás obligaciones corrientes derivadas del desarrollo de sus actividades. Estas obligaciones se reconocen inicialmente por el valor facturado o acordado contractualmente y, posteriormente, se miden al costo amortizado. En general, no devengan intereses, salvo que se pacten condiciones específicas. Al 31 de diciembre de 2025, las otras cuentas por pagar ascienden a \$90.152.407, presentando un incremento frente al saldo registrado en 2024 de \$75.838.073, explicado principalmente por el aumento en las obligaciones por honorarios y otros compromisos operativos pendientes de pago al cierre del ejercicio. Las obligaciones por aportes al sistema de seguridad social presentan una disminución frente al período anterior, asociada a una mejor gestión de pagos. El rubro de acreedores varios no tiene un impacto significativo en el total. La Asociación monitorea de manera permanente estas obligaciones con el fin de asegurar su cumplimiento oportuno y evitar sanciones, intereses o recargos por pagos extemporáneos.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
HONORARIOS	14.123.821	7.538.860	187%
OTROS	28.919.465	15.095.428	192%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	46.897.121	53.203.785	88%
ACREEDORES VARIOS	212.000		
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>90.152.407</b>	<b>75.838.073</b>	<b>389</b>

## 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a las compensaciones otorgadas por la Asociación a sus trabajadores en retribución por los servicios prestados. Estos beneficios corresponden principalmente a beneficios a corto plazo, que incluyen salarios por pagar, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, los cuales se reconocen como gasto y pasivo en el período en que se devengan, de conformidad con la normativa laboral y contable aplicable.

Al 31 de diciembre de 2025, los beneficios a empleados ascienden a \$119.188.070, presentando una disminución frente al saldo registrado en 2024 de \$132.501.306. La variación obedece principalmente a la reducción en los saldos por cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, compensada parcialmente por el incremento en los salarios por pagar, asociado al comportamiento de la nómina al cierre del ejercicio.

La Asociación cumple con las disposiciones laborales vigentes y realiza un control permanente de estas obligaciones, con el fin de asegurar su reconocimiento adecuado y el pago oportuno de los beneficios a los empleados.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
SALARIOS POR PAGAR	51.675.564	44.003.404	85,15%
CESANTIAS	43.955.302	56.972.560	129,61%
INTERES SOBRE LAS CESANTIAS	3.723.192	5.359.196	143,94%
VACACIONES	19.834.012	26.166.146	131,93%
<b>TOTAL DE BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>119.188.070</b>	<b>132.501.306</b>	

## 10. IMPUESTOS

La Asociación, en su calidad de entidad sin ánimo de lucro (ESAL), está sujeta al Impuesto de Industria y Comercio (ICA), el cual se genera por el ejercicio de actividades servicios dentro de los municipios donde opera. Este impuesto se liquida con base en los ingresos brutos obtenidos y se paga de acuerdo con las tarifas establecidas por la normativa municipal correspondiente. En cuanto al Impuesto de Renta, la Asociación, como entidad sin ánimo de lucro, puede estar exenta o sujeta a un tratamiento especial, siempre que cumpla con los requisitos establecidos en el régimen tributario especial, como la destinación de sus excedentes a sus actividades meritorias y el debido registro ante la DIAN. En caso de no cumplir con estos requisitos, la Asociación podría ser gravada bajo el régimen ordinario del impuesto de renta. El cumplimiento de estas obligaciones tributarias es monitoreado continuamente para garantizar el adecuado tratamiento fiscal y evitar sanciones por parte de las autoridades competentes

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
INDUSTRIA Y COMERCIO BUCARAMANGA	0	1.000	
INDUSTRIA Y COMERCIO PIEDECUESTA	129.000	3.300.550	104
<b>TOTAL DE IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>129.000</b>	<b>1.616.000</b>	

## 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras no corrientes corresponden a préstamos y compromisos financieros adquiridos por la Asociación con terceros, cuyos vencimientos son superiores a doce meses contados a partir de la fecha de corte de los estados financieros. Estas obligaciones se reconocen inicialmente por el valor recibido y, posteriormente, se miden al costo amortizado. Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de las obligaciones financieras no corrientes asciende a \$1.248.699.134, presentando un incremento significativo frente al saldo registrado en 2024 de \$723.202.340. La variación obedece principalmente al aumento en las obligaciones con algunos acreedores, especialmente por mayores saldos pendientes con Amparo Duran Mosquera y por la incorporación de nuevas obligaciones financieras reconocidas durante el período. Algunas obligaciones se mantienen en niveles similares al período anterior, mientras que otras presentan disminuciones derivadas de pagos efectuados durante el ejercicio. La Asociación evalúa de manera periódica su estructura de endeudamiento y su capacidad de pago, con el fin de asegurar el cumplimiento oportuno de sus compromisos financieros de largo plazo.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
ALFONSO DURAN MOSQUERA	110.213.836	110.213.836	100%
OSCAR JAIME DURAN MOSQUERA	150.000.000		0%
LILIANA PATIÑO SERRANO	49.800.000	-	0%
AMPARO DURAN MOSQUERA	821.604.598	385.982.962	47%
LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA	46.026.900	134.951.742	293%
ELIAS DURAN MOSQUERA	25.026.900	46.026.900	184%
GILBERO DURAN MOSQUERA	46.026.900	46.026.900	100%
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTE</b>	<b>1.248.699.134</b>	<b>723.202.340</b>	

## 12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

La compensación de los anticipos recibidos de las EPS se efectúa cuando dichas entidades remiten el informe de cruce de facturación, en el cual se detallan las facturas aplicables a los anticipos otorgados. Una vez recibido y validado este informe, la entidad procede a registrar la compensación, disminuyendo el saldo de anticipos y reconociendo los ingresos correspondientes en los estados financieros.

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo de anticipos y avances recibidos asciende a **\$815.228.462,26**, presentando un incremento del **10,91%** frente al saldo registrado al 31 de diciembre de 2024, el cual fue de **\$735.061.463,86**. Este aumento se explica principalmente por el mayor saldo de anticipos recibidos de **NUEVA EPS**, que pasó de **\$642.445.070,86** en 2024 a **\$727.478.241,26** en 2025.

Adicionalmente, durante el período 2025 se registraron nuevos anticipos de diversos terceros, los cuales no presentan valores comparativos en el período anterior. Por su parte, algunos anticipos registrados en 2024 fueron compensados en su totalidad durante 2025, lo que generó saldos nulos al cierre del ejercicio. El detalle de los anticipos y avances recibidos por tercero se presenta a continuación:

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
NUEVA EPS	727.478.241	642.445.071	88%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	80.584.336	80.584.393	100%
JULISSA ALEJANDRA RINCON MURILLO	4.050.000	0	0%
PLINIO GAVIRIA SIERRA	1.345.785	0	0%
S & S SOLUCIONES Y SERVICIOS DEL ORIENTE SAS	1.122.000	0	0%
RADIOACTIVA HOM S.A.S.	372.000	0	0%
AGRO INVERSIONES LA PRADERA SAS	102.350	0	0%
JULIAN ANDRES ALVAREZ CAMACHO	100.000	0	0%
VERLAND SAS	45.000	0	0%
LIZETH ROSSIO BARON ARIAS	27.750	0	0%
GRUPO EMPRESARIAL GALVIS MEDINA SAS	1.000	0	0%
LA TROPA GROUP SAS	0	32.000	0%
<b>CONTRATOS</b>	0	0	0%
DIEGO ARMANDO DURAN DUCON	0	12.000.000	0%
<b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>815.228.462</b>	<b>735.061.464</b>	<b>0%</b>

## 13. PATRIMONIO

El 31 de diciembre de 2025, el patrimonio total de la entidad presenta un saldo negativo de \$(1.255.599.574), frente a un patrimonio positivo de \$166.596.072 registrado al cierre del período 2024. Esta variación se explica principalmente por la pérdida generada durante el ejercicio 2025, la cual ascendió a \$(1.081.777.998), en contraste con las utilidades obtenidas en 2024 por \$295.953.648.

Dado que las entidades sin ánimo de lucro, las utilidades generadas en el ejercicio 2024 fueron reinvertidas en la asociación, destinándose al fortalecimiento de sus programas y al cumplimiento de su objeto social.

Durante el año 2025, la entidad enfrentó una situación extraordinaria derivada de inconvenientes relacionados con la manipulación y distorsión de información institucional por parte de algunos empleados, mediante la difusión de videos e imágenes

descontextualizadas de la realidad operativa de la asociación. Como consecuencia de esta situación, la Secretaría de Salud ordenó la deshabilitación del programa de salud mental en el mes de mayo de 2025, el cual fue rehabilitado en el mes de noviembre del mismo año, una vez se subsanaron las observaciones realizadas.

La pérdida del ejercicio incluye, entre otros factores, los costos asociados a la mano de obra de empleados con contratos laborales vigentes que no podían ser terminados, gastos por adecuaciones de las instalaciones, costos derivados de la separación administrativa y operativa del programa de salud mental y el programa de educación, lo cual generó mayores gastos operativos, así como la contratación de un grupo jurídico como apoyo para la atención y manejo de las situaciones presentadas.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
Asignaciones permanentes	-	44.464.000	
Excedentes o perdidas del ejercicio	(1.081.777.998)	295.953.648	-0,2736
excedentes o perdidas Acumuladas	(173.821.576)	(173.821.576)	1
<b>Total Patrimonio</b>	<b>(1.255.599.574)</b>	<b>166.596.072</b>	

#### 14. INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

Los ingresos por operaciones ordinarias corresponden a los recursos generados por la entidad en el desarrollo de su objeto social, derivados principalmente de la prestación de servicios de salud y de los programas de educación para el trabajo y el desarrollo humano.

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025, la entidad registró ingresos totales por valor de \$3.473.132.783, los cuales presentaron una disminución frente al período 2024, en el que se reconocieron ingresos por \$4.887.801.957. Esta variación negativa obedece principalmente a la reducción en los ingresos por servicios del programa de habilitación, los cuales pasaron de \$2.532.707.839 en 2024 a \$1.463.122.669 en 2025.

La disminución de los ingresos está asociada, entre otros factores, a la suspensión temporal del servicio de salud mental – programa de habilitación durante parte del año 2025, lo cual limitó la capacidad operativa y la prestación continua de dichos servicios. Adicionalmente, la entidad evidenció un impacto negativo en la captación de usuarios como resultado de la disminución en las estrategias de mercadeo y posicionamiento a través de redes sociales, lo cual afectó el volumen de servicios facturados durante el período.

Por su parte, los ingresos por servicios de educación presentaron una reducción moderada frente al período anterior, mientras que los ingresos correspondientes al programa SOM se mantuvieron relativamente estables, reflejando una menor variación porcentual en comparación con los servicios de salud. Las devoluciones registradas en los diferentes programas corresponden a ajustes y reversos de facturación derivados de procesos administrativos y de validación de servicios.

El detalle de los ingresos por tipo de servicio y su comportamiento comparativo entre los períodos 2025 y 2024 se presenta a continuación:

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
INGRESOS OPERACIONALES			
PROGRAMA SALUD MENTAL	1.463.122.669	2.532.707.839	-42%
DEVOLUCION PROGRAMA SALUD MENTAL	-384.276.322	-208.900.724	84%
PROGRAMA DE EDUCACION	1.876.301.185	2.020.469.230	-7%
SERVICIOS PROGRAMA SALUD OCUPACIONAL	526.131.350	552.461.747	-5%
DEVOLUCION DE PROGRAMA DE SOM	-8.146.100	-8.936.135	-9%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3.473.132.782</b>	<b>4.887.801.957</b>	

## 15. COSTOS POR OPERACIONES ORDINARIAS

Los costos por operaciones ordinarias corresponden a los gastos directamente asociados a la prestación de los servicios desarrollados dentro del objeto social de la entidad. Estos incluyen, entre otros, costos de personal operativo, honorarios, arrendamientos, insumos, mantenimiento, infraestructura, servicios públicos, tecnología y demás recursos necesarios para garantizar la adecuada ejecución de las actividades relacionadas con los servicios de salud y los programas de educación para el trabajo y el desarrollo humano.

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025, la entidad registró costos por operaciones ordinarias por valor de \$3.340.142.577, lo que representa una disminución frente al período 2024, en el cual dichos costos ascendieron a \$3.479.744.197. Esta variación se explica principalmente por la reducción en los costos de personal operativo, así como en los costos de alimentación, mantenimiento y dotación para usuarios, como resultado de la menor operación de algunos programas durante el período.

No obstante, se presentó un incremento significativo en los costos por arrendamientos, los cuales pasaron de \$266.403.033 en 2024 a \$411.826.623 en 2025. Este aumento obedece principalmente a la decisión administrativa de separar físicamente la sede del programa de salud mental de la sede correspondiente a los programas de educación, con el fin de atender requerimientos operativos y administrativos, lo cual implicó la suscripción de nuevos contratos de arrendamiento durante el ejercicio.

Adicionalmente, se evidenciaron incrementos en los gastos legales y en los costos por adecuaciones e instalaciones, asociados a la atención de situaciones extraordinarias presentadas durante el período y a la adecuación de los nuevos espacios destinados a la operación de los programas. Por su parte, otros rubros como honorarios, servicios, seguros y transporte presentaron variaciones moderadas, acordes con el nivel de actividad desarrollado durante el año.

El detalle de los costos por operaciones ordinarias por concepto y su comportamiento comparativo entre los períodos 2025 y 2024 se presenta a continuación:

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
<b>COSTOS DE OPERACIONES ORDINARIAS</b>			
Costos de personal operativo	2.063.231.071	2.279.649.950	-9,49%
Costos por Honorarios	101.762.996	109.384.000	-6,97%
Costos por Arrendamientos	411.826.623	266.403.033	54,59%
Seguros	14.543.041	13.862.718	4,91%
Costos por Servicios	236.040.395	225.275.271	4,78%
Gastos Legales	4.463.207	1.021.435	336,95%
Costos de Mantenimiento y Reparaciones	5.809.504	23.288.992	-75,05%
Adecuaciones e Instalaciones	24.715.587	9.861.759	150,62%
Gastos de viaje	0	433.410	-100,00%
costos de Transportes	160.987.561	152.693.933	5,43%
Costos de Alimentación	132.300.300	199.723.491	-33,76%
Dotación para Usuarios	323.600	13.195.378	-97,55%
Gastos diversos	184.138.693	184.950.827	-0,44%
<b>TOTAL DE COSTOS</b>	<b>3.340.142.577</b>	<b>3.479.744.197</b>	

## 16. GASTOS ADMINISTRACION

Durante el año 2025, los Gastos de Administración ascendieron a \$1.172.309.593, presentando un incremento del 16,64 % frente a 2024, cuando totalizaron \$1.005.024.348. Esta variación se explica principalmente por ajustes en la estructura del gasto y reclasificaciones contables, más que por un crecimiento generalizado de los costos.

El rubro con mayor impacto corresponde a Gastos de Personal, que aumentó 63,76 %, pasando de \$252.810.182 a \$414.001.212. Este incremento obedece, en gran medida, a la reclasificación de \$116.506.963 correspondientes al personal del Jefe Operativo y de nómina, que en 2025 fueron registrados como gasto administrativo. Excluyendo este efecto, el crecimiento del gasto de personal sería significativamente menor.

Los Honorarios, principal componente del gasto administrativo, se mantuvieron relativamente estables, con un incremento del 2,52 %, lo que refleja control en la contratación de servicios profesionales externos.

En contraste, se evidencian reducciones relevantes en rubros como Impuestos (-27,91 %), Servicios (-11,95 %), Mantenimiento y Reparaciones (-68,77 %) y Gastos de Viaje (-100 %), lo que indica una gestión orientada a la contención del gasto operativo y a la optimización de recursos.

El aumento en Gastos por Depreciación (35,61 %) está asociado a la incorporación o mayor uso de activos, sin impacto directo en el flujo de caja. Por su parte, la Provisión de Cartera se mantiene sin variación, evidenciando estabilidad en la gestión del riesgo crediticio.

En conclusión, el incremento de los Gastos de Administración en 2025 responde principalmente a reclasificaciones contables y efectos no recurrentes, mientras que el comportamiento del resto de los rubros refleja disciplina financiera y control del gasto, sin presiones estructurales significativas sobre la operación.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
GASTOS DE PERSONAL	414.001.212	252.810.182	63,76%
HONORARIOS	638.802.504	623.095.843	2,52%
IMPUESTOS	23.987.788	33.273.973	-27,91%
ARRENDAMIENTOS	620.000	444.050	39,62%
SERVICIOS	18.410.069	20.907.930	-11,95%
LEGALES	8.889.320	7.883.918	12,75%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.650.000	5.284.009	-68,77%
GASTOS DE VIAJE	0	1.250.000	-100,00%
GASTOS DEPRECIACION	24.984.784	18.423.595	35,61%
DIVERSOS	2.647.044	3.333.976	-20,60%
PROVISION DE CARTERA	38.316.872	38.316.872	0,00%
<b>TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.172.309.593</b>	<b>1.005.024.348</b>	

## 17. INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES

Los ingresos por otras actividades corresponden a aquellos recursos obtenidos por la Asociación que no provienen directamente del desarrollo de su actividad principal, sino que se originan en operaciones secundarias, accesorias o de carácter extraordinario, de conformidad con su objeto social y la normativa vigente.

Durante el año 2025, estos ingresos ascendieron a \$75.146.009, presentando un incremento frente al valor registrado en 2024 por \$25.031.610. Este comportamiento se explica principalmente por el reconocimiento de ingresos derivados de la venta de activos fijos por valor de \$60.000.000, operación que no se presentó en el período anterior.

Los ingresos financieros, correspondientes principalmente a rendimientos obtenidos sobre recursos depositados en entidades financieras, ascendieron a \$15.146.009 en 2025, presentando una disminución frente a 2024, como consecuencia de menores saldos disponibles y de la utilización de los recursos líquidos durante el período.

Desde el punto de vista tributario, estos ingresos se reconocen como gravados o no gravados según su naturaleza y de conformidad con lo establecido en el Estatuto Tributario y demás normas fiscales aplicables. La administración realiza el correspondiente análisis para efectos de la determinación de la base gravable del impuesto sobre la renta y complementarios.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
INGRESOS FINANCIEROS	15.146.009	25.031.610	- 99
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	60.000.000		-
<b>TOTAL DE OTROS INGRESOS</b>	<b>75.146.009</b>	<b>25.031.610</b>	

## 18. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los costos en que incurre la Asociación como consecuencia del uso de recursos de financiación y de la realización de operaciones financieras necesarias para el desarrollo de su actividad. Dentro de este rubro se incluyen, entre otros, intereses sobre obligaciones financieras, comisiones y gastos bancarios, gravamen a los movimientos financieros, variaciones asociadas a condiciones financieras y otros cargos relacionados con la administración de recursos monetarios.

Durante el año 2025, los gastos financieros ascendieron a \$117.604.619, presentando una disminución frente al valor registrado en 2024 por \$132.111.376. Esta variación se explica principalmente por la reducción en los gastos bancarios y otros gastos financieros, asociada a una mejor gestión de las operaciones bancarias y a la disminución en el volumen de transacciones sujetas a cargos financieros.

El rubro de intereses presenta un incremento frente al período anterior, como resultado del mayor uso de obligaciones financieras o de variaciones en las condiciones de financiación durante el ejercicio. Por su parte, el gravamen a los movimientos financieros muestra una disminución consistente con la reducción en la rotación de recursos a través del sistema financiero.

Desde el punto de vista tributario, los gastos financieros son reconocidos de acuerdo con su naturaleza y se consideran fiscalmente deducibles en la medida en que cumplan con los criterios de causalidad, necesidad y proporcionalidad establecidos en el Estatuto Tributario, así como con las limitaciones y condiciones aplicables a los intereses y demás costos financieros

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
GASTOS BANCARIOS	2.027.480	7.677.753	-16
COMISIONES	6.997.127	7.154.174	29
INTERESES	79.361.659	77.033.679	11
DESCUENTOS COMERCIALES	0	-	-100
GRAVAMEN FINANCIERO	23.382.378	26.365.651	17
OTROS GASTOS	5.835.975	13.880.119	860
<b>TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>117.604.619</b>	<b>132.111.376</b>	

## 19. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Durante el año 2025, la Asociación registró un déficit del ejercicio por valor de \$1.081.777.998, mientras que en el año 2024 se había obtenido un excedente de \$295.953.648. La variación negativa del resultado obedece principalmente al incremento de los costos y gastos asociados a la prestación de los servicios de salud y a la ejecución de actividades propias del objeto social, así como a una menor capacidad de absorción de dichos gastos con los ingresos del período.

Es de aclarar que el resultado negativo del ejercicio 2025 se encuentra influenciado por una situación extraordinaria presentada durante el año, relacionada con inconvenientes en el manejo y difusión de información institucional que derivaron en observaciones por parte de la autoridad competente. Como consecuencia de dicha situación, la Secretaría de Salud ordenó la deshabilitación temporal del programa de salud mental a partir del mes de mayo de 2025.

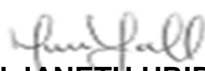
El programa fue rehabilitado en el mes de noviembre de 2025, una vez la Asociación dio cumplimiento a las observaciones y requerimientos formulados por la autoridad de control. La suspensión temporal de este programa impactó de manera significativa los ingresos operacionales del período, mientras que una parte importante de los costos y gastos fijos asociados a su operación debieron mantenerse, lo cual incidió de forma relevante en el resultado del ejercicio.

La administración considera que esta situación tuvo un carácter excepcional y no recurrente, y que el déficit registrado refleja razonablemente los efectos económicos derivados de dicha contingencia al cierre del período.

DESCRIPCION	2.025	2.024	Var %
EXCEDENTE DE EJERCICIO	- 1.081.777.998	295.953.648	35
TOTAL DE EXCEDENTES DE EJERCICIO	- 1.081.777.998	295.953.648	

  
**LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA**  
CC.37.835.393  
Representante Legal

  
**RUTH YANETH RAMIREZ LAMUS**  
C.C.63.367.268  
Revisora Fiscal  
T.P.79145-T

  
**MIRIAN JANETH URIBE FLOREZ**  
C.C.63.308.840  
Contador Público. 113296-T



Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS**

**LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA GENERAL DE LA ASOCIACION  
HACIA UN MEJOR FUTURO "ELOGIOS"**

**CERTIFICAMOS**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2025, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

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 empresa a 31 de diciembre del 2025, además:

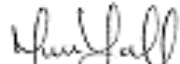
Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en la ciudad ejemplo a los 26 días del mes de marzo de 2026

Cordialmente,

  
**LUZ AMANDA DURAN MOSQUERA**  
Representante Legal

  
**MIRIAN JANETH URIBE FLOREZ**  
Contadora General  
T.P.113296-T