

FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR
900705451-1

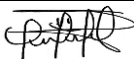
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCES COMPARATIVOS CON CORTE 2025-2024

CORTE A:
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

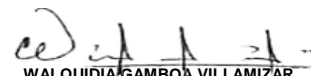
	2025	%	2024	%		2025	%	2024	%
NOTA					NOTA				
ACTIVO					PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE	\$ 1.070.217.774	89,9%	\$ 1.485.907.746	67,0%	PASIVO CORRIENTE	\$ 214.652.881	100%	\$ 642.791.922	100,0%
4 DISPONIBLE	\$ 44.326.455	3,7%	\$ 12.665.746	2,8%	OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -	0%	\$ -	0,0%
a Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 44.326.455		\$ 12.665.746		pagares				
5 DEUDORES	\$ -		\$ -		CUENTAS POR PAGAR	\$ 190.260.272	89%	\$ 155.069.018	24,1%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 522.556.609		\$ 1.473.242.000		corrientes comerciales	\$ 190.260.272		\$ 155.069.018	
Cartera de dificil cobro	\$ 500.000.000		\$ -		OBLIGACIONES LABORALES	\$ 24.392.609		\$ 487.722.904	75,9%
Otras cuentas y documentos por cobrar	\$ 3.334.710		\$ -		salarios	\$ -		\$ 155.069.018	
cuentas por cobrar a socios	\$ -		\$ -		Honorarios	\$ 1.660.000		\$ 18.984.000	
					prestaciones sociales	\$ 18.112.255		\$ 105.082.937	
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 120.361.833	\$ 0	\$ 112.236.902	7,5%	PASIVOS ESTIMADOS	\$ 2.310.177		\$ 24.202.081	3,8%
DEUDORES	\$ -		\$ -	0,0%	prestaciones sociales	\$ -		\$ 6.800.000	
clientes	\$ -		\$ -		impuestos y contribuciones	\$ 2.310.177		\$ -	
INVERSIONES	\$ -		\$ -		OTROS PASIVOS	\$ -		\$ 6.800.000	1,1%
Inversiones	\$ -		\$ -		avances y anticipos recibidos	\$ -		\$ -	
6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 120.361.833	10,1%	\$ 112.236.902	7,5%	PASIVO NO CORRIENTE	\$ -		\$ -	0,0%
Maquinaria y equipo	\$ 32.493.181		\$ 36.103.667		OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ -		\$ -	0,0%
Muebles y enseres	\$ 20.020.000				pagares	\$ -		\$ -	
Equipos de oficina	\$ 63.665.681		\$ 70.369.645		OTROS PASIVOS	\$ -		\$ -	0,0%
Equipos de computo y comunicaci3n	\$ 16.725.701		\$ 18.584.112		otros pasivos	\$ -		\$ -	
6 Depreciacion acumulada	-\$ 12.542.729		-\$ 12.820.522		TOTAL PASIVOS	\$ 214.652.881		\$ 642.791.922	
TOTAL ACTIVOS	\$ 1.190.579.607		\$ 1.598.144.648		8 PATRIMONIO				
					Aportes	\$ 32.000.000	3%	\$ 32.000.000	3,3%
					Excedente acumulado de ingresos sobre egr	\$ 923.352.726	95%	\$ 336.699.196	35,2%
					Excedente de ingresos sobre egresos	\$ 20.574.000	2%	\$ 586.653.530	61,4%
					TOTAL PATRIMONIO	\$ 975.926.726		\$ 955.352.726	100,0%
					TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1.190.579.607		\$ 1.598.144.648	

Victor M Silva A

VICTOR MANUEL SILVA ARIAS
7636246
REPRESENTANTE LEGAL



AURA YULEIMA CARRILLO DURAN
221772-T
CONTADOR PÚBLICO



WALQUIDIA GAMBOA VILLAMIZAR
10050-T
REVISOR FISCAL

FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR

900705451-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CORTE A:

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	NOTA	2025	%	2024	%
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	9	\$ 2.419.718.404		\$ 2.828.215.500	
servicios Sociales en Salud		\$ 7.962.739.162		\$ 3.580.959.000	
- Devoluciones		\$ 5.543.020.758		\$ 746.963.500	
- Glosas generadas		\$ -		\$ 5.780.000	
= VENTAS NETAS		\$ 2.419.718.404		\$ 2.828.215.500	
<u>COSTOS</u>	9	\$ 1.587.889.298	66%	\$ 661.789.000	23%
Costos de ventas y prestacion de servicios		\$ 1.587.889.298		\$ 661.789.000	
= GANANCIA BRUTA		\$ 831.829.106	34%	\$ 2.166.426.500	77%
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		\$ 787.477.315		\$ 1.579.714.000	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	10	\$ 787.477.315	32,5%	\$ 1.579.714.000	55,9%
Gastos de personal		\$ 156.311.544		\$ 96.081.000	
Honorarios		\$ 278.602.220		\$ 708.106.973	
Contribuciones y afiliaciones		\$ 28.733.600		\$ -	
Impuestos y contribuciones		\$ 20.853.000		\$ 14.628.000	
arrendamientos		\$ 18.883.874		\$ 150.513.318	
Seguros		\$ 19.095.234		\$ 224.964.867	
servicios		\$ 112.527.367		\$ 80.189.448	
Gastos legales		\$ 10.878.772		\$ 2.442.700	
mantenimiento, reparaciones y adecuaciones		\$ 117.316.983		\$ 232.025.398	
Gastos de viaje		\$ 5.473.120		\$ 6.885.774	
Utiles de papelería y cafeteria		\$ 6.126.872		\$ 51.056.000	
Combustible		\$ 132.000		\$ -	
<u>GASTOS DE VENTA</u>	10	\$ -		\$ -	
Gastos de personal		\$ -		\$ -	
Honorarios		\$ -		\$ -	
Impuestos y contribuciones		\$ -		\$ -	
Seguros		\$ -		\$ -	
asistencia tecnica		\$ -		\$ -	
Gastos legales		\$ -		\$ 0	
mantenimiento, reparaciones y adecuaciones		\$ -		\$ -	
Gastos de Viaje		\$ 0		\$ -	
depreciaciones y amortizaciones		\$ 12.542.729		\$ 12.820.522	
otros gastos		\$ -		\$ -	
= UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 44.351.791	2%	\$ 586.712.500	0%
<u>OTROS GASTOS</u>		\$ 23.777.790	1%	\$ -	0%
intereses		\$ -		\$ 58.970	
Gastos Financieros		\$ 7.670.409		\$ -	
GMF		\$ 16.107.381		\$ -	
<u>OTROS INGRESOS</u>		\$ -	0%	\$ -	0%
intereses		\$ -		\$ -	
recuperaciones y demas		\$ -		\$ -	
<u>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</u>		\$ 20.574.001	1%	\$ 586.653.530	0%
=EXCEDENTES DESPUES DE IMPUESTOS	11	\$ 20.574.001	1%	\$ 586.653.530	21%

Victor M Silva A

VICTOR MANUEL SILVA ARIAS

7636246

REPRESENTANTE LEGAL

Aura Yujeyma Carrillo Duran

AURA YUJEIMA CARRILLO DURAN

221772-T

CONTADOR PÚBLICO

Walquidia Gamba Villamizar

WALQUIDIA GAMBOA VILLAMIZAR

T.P 127486-T

REVISORA FISCAL

**FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR NOTAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIT. 900.705.451-1
(A 31 DICIEMBRE 2025)
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

Nota 1: Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

La FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR Nit. 900.705.451-1 Es una entidad Privada sin Ánimo de Lucro y domicilio principal en la ciudad de Saravena Carrera 24b 27 – 24 Barrio Versalles, inscrita en la Cámara de Comercio del Piedemonte Arauca el día 18 DEL 2013, bajo el registro No.00035145; Celular 3133843552; Su objeto social Mejoramiento de la calidad de vida de la comunidad prestando el servicio de atención a la salud humana, la duración es indefinida

Nota 2: Base de Presentación de los Estados Financieros

El estado de situación financiera de Apertura bajo NIIF se elaboró de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Período Contable

FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR preparara y presentara los estados financieros de propósito general en cada periodo contable a 31 de diciembre de cada año.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

“Los estados financieros han sido preparados de conformidad con el marco técnico normativo para entidades del Grupo 2 en Colombia, establecido en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, basado en la NIIF para las PYMES.”

Nota 3: Principales políticas contables

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL ACTIVO

Efectivo y equivalentes:

Se reconocen como efectivo los saldos en caja y bancos, y como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres (3) meses, altamente líquidas y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, conforme a la Sección 7 de la NIIF para las PYMES.

Cuentas por cobrar:

Se reconocen inicialmente al valor de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado. Cuando existe evidencia objetiva de deterioro, se reconoce una pérdida por deterioro de valor, de acuerdo con la Sección 11. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Activos Financieros

Está representado en acciones preferenciales disponibles para la venta que se reconocen inicialmente a su costo de adquisición.

Cuentas Por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de mercancías que realiza la empresa en razón de su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR maneja un plazo máximo de 60 días para la cancelación de las facturas de las ventas a crédito. Las cuentas por cobrar comerciales vencidas no generan intereses. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen y se miden a su valor nominal.

Inventarios

Los inventarios se miden al menor entre el costo y el valor neto realizable, conforme a la Sección 13 de la NIIF para PYMES. El costo se determina mediante el método (PEPS o promedio ponderado)

Propiedades De Inversión

FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR Los inventarios se miden al menor entre el costo y el valor neto realizable, conforme a la Sección 13 de la NIIF para PYMES. El costo se determina mediante el método (PEPS o promedio ponderado) Propiedad Planta Y Equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO La Propiedad planta y equipo se valuará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se maneja valor residual. Se reconocen al costo menos depreciación acumulada y deterioro, conforme a la Sección 17. La depreciación se calcula por el método de línea recta durante la vida útil estimada.

Vidas útiles

Activos	Valor Residual	Vida útil
Construcciones y Edificaciones	50%	40 Años
Maquinaria y equipo	20%	10 Años
Muebles y Enseres	20 %	5 Años
Equipos de Cómputo y Comunicación	20%	4 Años
Flota Equipo de Transporte	20%	10 Años

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a proveedores después de ocho o quince días de haberse efectuado la compra, excepto las compras en las que se otorgan descuentos por pronto pago las cuales se cancelan en el mismo momento en que se genera la factura.

Las cuentas por pagar comerciales de FUNDACION CRISTIANA LAZOS DE AMOR se reconocerán y se medirán por el monto nominal de la factura. La empresa reconocerá un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Está conformado por el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales. El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 33%.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

Ingresos

Está constituido por los ingresos operacionales y no operacionales, los ingresos operacionales son las ventas de contado y a crédito de la mercancía, los arrendamientos de puntas de góndola y arrendamiento de locales, los ingresos no operacionales son los rendimientos financieros de los depósitos en cuentas de ahorros. Los ingresos se reconocen por el principio de causación.

Gastos

Los gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

NOTA No. 4 DISPONIBLE

El efectivo y equivalentes al efectivo aumentaron en un 28.5% respecto al periodo anterior, principalmente por el incremento en el recaudo de cartera y mayor volumen de ingresos operacionales durante el año 2025.:

CUENTA		
ACTIVO	2025	2024
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 44.326.455	\$ 12.665.746
TOTAL	\$ 44.326.455	\$ 12.665.746

NOTA No. 5. DEUDORES

La disminución en las cuentas por cobrar corresponde principalmente a la recuperación de cartera del cliente NUEVA EPS. La entidad realiza seguimiento permanente a la cartera y evalúa el deterioro conforme a la Sección 11 de la NIIF para PYMES.

CUENTA		
ACTIVO	2025	2024
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 522.556.609	\$ 1.473.242.220
TOTAL	\$ 522.556.609	\$ 1.473.242.220

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La disminución corresponde al reconocimiento de la depreciación del periodo, calculada bajo el método de línea recta, sin evidencia de deterioro al cierre del periodo.

CUENTA		
ACTIVO	2025	2024
Maquinaria y equipo	\$32.493.181	\$ 35.732.564
Muebles y enseres	\$20.020.000	-
Equipo de oficina	\$63.665.681	\$ 70.739.645
Equipos de cómputo y comunicación	\$16.725.701	\$ 18.584.112
Depreciación acumulada	-\$12.542.729	-\$ 12.820.522
TOTAL	\$120.361.833	\$ 112.235.799

NOTA No. 7 PASIVOS

La disminución de los pasivos obedece al cumplimiento de obligaciones financieras, laborales y fiscales durante el periodo, reflejando una adecuada gestión de liquidez.

CUENTA		
PASIVOS	2025	2024
Cuentas corrientes	\$190.260.272	\$ 487.722.904
Salarios	-	\$ 18.984.000
Honorarios	\$1.660.000	\$ 105.082.937
Prestaciones sociales	\$18.112.255	\$ 24.202.081
Impuestos y contribuciones	\$2.310.177	\$ 6.800.000
Otros pasivos	-	-
TOTAL	\$214.652.881	\$ 642.791.922

NOTA No. 8 PATRIMONIO

El incremento del patrimonio se origina principalmente por el excedente del ejercicio 2025, el cual se incorpora al patrimonio conforme a la normatividad aplicable a entidades sin ánimo de lucro.

CUENTA		
PATRIMONIO	2025	2024
Aportes	\$ 32.000.000	\$ 32.000.000
Excedente acumulado	\$ 923.352.726	\$ 336.699.196
Excedente de ingresos sobre egresos	\$ 20.574.000	\$ 586.653.530
TOTAL	\$ 975.926.726	\$ 955.352.726

NOTA No. 9 INGRESOS OPERACIONALES

El incremento en los ingresos operacionales se debe al aumento en la prestación de servicios de salud y ampliación de la cobertura de usuarios durante el periodo.

CUENTA		
INGRESOS	2025	2024
Servicios Sociales en Salud	\$ 2.419.718.404	\$ 2.828.215.500
TOTAL INGRESOS	\$ 2.419.718.404	\$ 2.828.215.500

NOTA N°. 11 GASTOS ADMINISTRATIVOS

El incremento en los gastos administrativos se encuentra asociado al crecimiento en la operación, particularmente en honorarios y servicios, necesarios para la atención del mayor volumen de pacientes.

CUENTA GASTOS	2025	2024
Gastos de personal	\$ 156.311.544	\$ 96.081.000
Honorarios	\$ 278.602.220	\$ 708.106.973
Contribuciones y afiliaciones	\$ 28.733.600	
Impuestos y contribuciones	\$ 20.853.000	\$ 14.628.000
Arrendamientos	\$ 18.883.874	\$ 150.513.318
Seguros	\$ 19.095.234	\$ 224.964.867
Servicios	\$ 112.527.367	\$ 80.189.448
Gastos legales Registro mercantil	\$ 10.878.772	\$ 2.442.700
Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	\$ 117.316.983	\$ 232.025.398
Gastos de viaje	\$ 5.473.120	\$ 6.885.774
Útiles de papelería y cafetería	\$ 6.126.872	\$ 51.056.000
Combustible	\$ 132.000	
Depreciaciones y amortizaciones	\$ - 12.542.729	\$ -12.820.522
TOTAL	\$ 787.477.315	\$ 1.579.714.785

NOTA 12. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio incluye ingresos devengados no recaudados al cierre del periodo, correspondientes a cuentas por cobrar a entidades como NUEVA EPS, SANITAS y CAJACOPI. No obstante, dichos valores cumplen con el principio de devengo establecido en la NIIF para PYMES.

CUENTA PATRIMONIO	2025	2024
<u>=EXCEDENTES DESPUES DE IMPUESTOS</u>	\$ 20.574.000	\$ 586.653.530
TOTAL	\$ 20.574.000	\$ 586.653.530

Victor M Silva A
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 7.636.246


CONTADORA PUBLICA
TP. 221772-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO

221772-T

AURA YULEIMA
CARRILLO DURAN
C.C. 1094265827

RESOLUCION INSCRIPCION 1234 **FECHA 08/11/2016**

UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

DIRECTOR GENERAL 
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA 232784





226335

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PÚBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.jdecs.com


REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.094.265.827**

CARRILLO DURAN
APELLIDOS

AURA YULEIMA
NOMBRES

Aura Yuleima Carrillo D.
FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO **02-SEP-1990**

SARAVENA
(ARAUCA)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.60 **O+** **F**
ESTATURA G.S. RH SEXO

20-ENE-2009 PAMPLONA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

Carlos Ariel Sánchez Torres
REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES



INDICE DERECHO



A-4002500-00429289-F-1094265827-20130321 0032590049A 1 1752143871

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

B 0 8 F 5 8 0 0 E 9 9 4 B 9 7 0

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **AURA YULEIMA CARRILLO DURAN** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1094265827 de PAMPLONA (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 221772-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 28 días del mes de Enero de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado