

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA

NIT 890.480.135-3

Estado de Situación Financiera

a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31 de diciembre de 2025	%	31 de diciembre de 2024	%	VARIACION	Var%
<b>Activos</b>						
Efectivo y equivalentes al efectivo	8.094.870.867	5%	23.988.002.097	17%	(15.893.131.230)	-66%
Cuentas por cobra comerc por cobrar	141.032.825.239	83%	95.520.995.568	68%	45.511.829.671	48%
Otras Cuentas Por Cobrar	-	0%	-	0%	-	0%
Inventarios corrientes	1.472.068.679	1%	1.907.073.282	1%	(435.004.603)	-23%
Otros activos financieros, corrientes	-	0%	-	0%	-	0%
Otros activos no financieros, corrientes	3.980.139.195	2%	5.090.191.303	4%	(1.110.052.108)	-22%
<b>Activos corrientes totales</b>	<b>154.579.903.980</b>	<b>91%</b>	<b>126.506.262.251</b>	<b>90%</b>	<b>28.073.641.730</b>	<b>22%</b>
Propiedad, planta y equipo	12.913.863.433	8%	12.927.202.768	9%	(13.339.334)	0%
Propiedad de Inversion	200.000.000	0%	200.000.000	0%	-	0%
Activos intangibles distinto a la plusvalia	73.013.953	0%	81.770.166	0%	(8.756.213)	-11%
Otros activos financieros, no corrient	1.328.995.077	1%	1.413.193.271	1%	(84.198.194)	-6%
<b>Total de activos no corrientes</b>	<b>14.515.872.463</b>	<b>9%</b>	<b>14.622.166.205</b>	<b>10%</b>	<b>(106.293.741)</b>	<b>-1%</b>
<b>Total de activos</b>	<b>169.095.776.444</b>	<b>100%</b>	<b>141.128.428.455</b>	<b>100%</b>	<b>27.967.347.989</b>	<b>20%</b>
<b>Pasivos</b>						
Préstamos y obligaciones corrientes	5.229.222.498	3%	3.001.567.338	2%	2.227.655.160	43%
Cuentas por pagar comerc y otras cuentas por pagar	29.819.507.879	18%	32.304.731.398	23%	(2.485.223.520)	-8%
Pasivos por impuestos corrientes	1.097.360.497	1%	1.029.305.792	1%	68.054.705	6%
Beneficios a los empleados	2.806.515.781	2%	2.528.368.158	2%	278.147.623	10%
Otros pasivos financieros corrientes	-	0%	-	0%	-	0%
Otros pasivos no financieros corrientes	5.120.560.516	3%	4.199.609.979	3%	920.950.537	18%
<b>Pasivos corrientes totales</b>	<b>44.073.167.170</b>	<b>26%</b>	<b>43.063.582.666</b>	<b>31%</b>	<b>1.009.584.505</b>	<b>2%</b>
Parte no corrientes de préstamos y obligaciones	26.284.381.916	16%	3.705.493.325	3%	22.578.888.591	86%
Pasivos por impuestos no corrientes	34.000.706	0%	34.000.706	0%	-	0%
Provisiones no corrientes para beneficios a empleados	-	0%	-	0%	-	0%
Otros pasivos financieros no corrientes	-	0%	16.450.000.000	12%	(16.450.000.000)	0%
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Total de pasivos no corrientes</b>	<b>26.318.382.622</b>	<b>16%</b>	<b>20.189.494.032</b>	<b>14%</b>	<b>6.128.888.590</b>	<b>23%</b>
<b>Total de pasivos</b>	<b>70.391.549.793</b>	<b>42%</b>	<b>63.253.076.698</b>	<b>45%</b>	<b>7.138.473.095</b>	<b>10%</b>
<b>Patrimonio</b>						
Otras reservas	61.692.980.565	36%	42.661.124.428	30%	19.031.856.137	31%
Otras participaciones del patrimonio	-	0%	-	0%	-	0%
Resultado del ejercicio	29.670.898.436	18%	27.873.879.679	20%	1.797.018.757	6%
Resultados por conversion a NIIF	7.340.347.650	4%	7.340.347.650	5%	-	0%
Ganancias acumulados	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Patrimonio total</b>	<b>98.704.226.651</b>	<b>58%</b>	<b>77.875.351.757</b>	<b>55%</b>	<b>20.828.874.894</b>	<b>21%</b>
<b>Total de pasivos y patrimonio</b>	<b>169.095.776.444</b>	<b>100%</b>	<b>141.128.428.455</b>	<b>100%</b>	<b>27.967.347.989</b>	<b>17%</b>



LUIS PERCY VERGARA  
Representante Legal



VANESSA ROCHA URIBE  
Contador  
T.P. 225202-T

CESAR ANGULO ARRIETA  
Revisor Fiscal  
T.P. 35626-T  
(Ver opinion adjunta)



FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA

NIT 890.480.135-3

Estado de Resultados Integrales

a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31 de diciembre de 2025	%	31 de diciembre de 2024	%	Var%
<b>Ganancia (pérdida)</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	179.449.204.910	100%	147.335.981.863	100%	22%
Costos de ventas	101.784.603.471	57%	82.001.926.010	56%	24%
<b>Ganancia bruta</b>	<b>77.664.601.439</b>	<b>43%</b>	<b>65.334.055.853</b>	<b>44%</b>	<b>0%</b>
Otros ingresos	2.781.775.135	2%	2.088.652.785	1%	33%
Costos de distribución	0	0%	0	0%	0%
Gastos de administración	44.374.659.181	25%	38.707.696.199	26%	15%
Otros gastos	5.397.194.772	3%	2.937.324.154	2%	84%
<b>Ganancia de actividades de la operación</b>	<b>30.674.522.620</b>	<b>17%</b>	<b>25.777.688.284</b>	<b>17%</b>	<b>\$ -</b>
Ingreso financiero	1.008.624.983	1%	3.146.919.527	2%	-68%
Costos Financieros	2.012.249.168	1%	1.050.728.132	1%	92%
Partic.en asociadas contabilizadas por MPP pérdida	0	0%	0	0%	0
<b>Costo financiero neto</b>	<b>1.003.624.186</b>	<b>1%</b>	<b>-2.096.191.395</b>	<b>-1%</b>	<b>-148%</b>
<b>Ganancia antes de impuestos</b>	<b>29.670.898.435</b>	<b>17%</b>	<b>27.873.879.679</b>	<b>19%</b>	<b>6%</b>
<b>Impuesto de renta</b>					
(Ingreso) gasto por impuesto corriente	0	0%	0	0%	0
(Ingreso) gasto por impuesto diferido	0	0%	0	0%	0
<b>Ganancia Neta</b>	<b>29.670.898.435</b>	<b>17%</b>	<b>27.873.879.679</b>	<b>19%</b>	<b>6%</b>
<b>Otros resultados integrales</b>					
<b>(Patrimonio)</b>	0	0%	0	0%	0
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	0	0%	0	0%	0
Impuesto a las ganancias sobre otro resultado integral	0	0%	0	0%	0
<b>Otro resultado integral</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
<b>Resultado total integral</b>	<b>29.670.898.435</b>	<b>17%</b>	<b>27.873.879.679</b>	<b>19%</b>	<b>6%</b>

  
**LUIS PERCY VERGARA**  
 Representante Legal

  
**VANESSA ROCHA URIBE**  
 Contador  
 T.P. 225202-T

**CESAR ANGULO ARRIETA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 35626-T  
 (Ver opinion adjunta)

FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA

NIT 890.480.135-3

Estado de cambios en el patrimonio

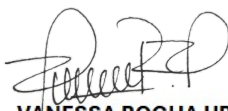
a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capit Emitido	Superavit	Reserva NIF	Reserva legal obligatoria	Ganan acuml dif efect convr	Pérdida Acumulada	Total patrimonio
<b>Saldos al 31 de dic. de 2023</b>	\$ -	\$ -	\$ 7.340.347.650	\$ 32.325.149.500	\$ 36.604.079.997	\$ -	\$ 76.269.577.147
Increment (disminuc) por camb en polit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ganancia (perdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36.604.079.997	\$ 27.873.879.679	\$ -	\$ 64.477.959.676
Otras resultad integrales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Emision de patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos recon com dist a propie	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Increment (disminuc) por otra part patrim	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.268.105.069	\$ 36.604.079.997	\$ -	\$ 62.872.185.066
<b>Saldos al 31 de dic. de 2024</b>	\$ -	\$ -	\$ 7.340.347.650	\$ 42.661.124.428	\$ 27.873.879.679	\$ -	\$ 77.875.351.757
Increment (disminuc) por camb en polit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ganancia (perdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27.873.879.679	\$ 29.670.898.435	\$ -	\$ 57.544.778.114
Otras resultad integrales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Emision de patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos recon com dist a propie	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Increment (disminuc) por otra part patrim	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8.842.023.541	\$ 27.873.879.679	\$ -	\$ 36.715.903.220
<b>Saldos al 31 de dic. de 2025</b>	\$ -	\$ -	\$ 7.340.347.650	\$ 61.692.980.566	\$ 29.670.898.435	\$ -	\$ 98.704.226.651



**LUIS PERCY VERGARA**  
Representante Legal



**VANESSA ROCHA URIBE**  
Contador  
T.P. 225202-T

**CESAR ANGULO ARRIETA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 35626-T  
(Ver opinion adjunta)

**FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA**  
**NIT 890.480.135-3**

**Estado De Flujo De Efectivo**  
**a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2024**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<b>31 de Diciembre de 2025</b>	<b>31 de Diciembre de 2024</b>
<b>Actividades de operación</b>		
Utilidad (pérdida) neta	29.670.898.435	27.873.879.679
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (perdida)</b>		
(+/-) Ajustes por gastos de depreciación y amortizacion	844.607	382.353.003
(+/-) Ajustes por deter del valor (rever deter valor) recon en result	0	0
(+/-) Ajustes por provisiones	0	0
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida)</b>	<b>29.671.743.042</b>	<b>28.256.232.682</b>
<b>Flujo de efectiv procedent (utilizados en) activ de oper</b>		
(+/-) Ajustes por dismini (o incremen) en inventarios	435.004.603	-172.089.271
(+/-) Ajustes por dismini (o incremen) cuenta p cob orig comer	-45.511.829.671	-20.814.717.742
(+/-) Ajustes por dismini (o increm) otras entradas o (salidas) de efec	0	88.379.486
(+/-) Ajustes por dismini (o incremen) otros activ no finan, corrient	1.110.052.108	-4.166.596.536
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) prestamos y oblig corrient	2.227.655.160	1.628.152.745
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) cuentas p pag orig comer	-2.485.223.520	5.404.855.743
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) pasiv por imp corrient	68.054.705	-150.009.593
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) prov par benef empl	278.147.623	-772.862.155
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) otros pasiv no finan corri	920.950.537	1.335.259.317
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) otros pasiv no finan no corri	0	-616.366.196
<b>Flujo de efectiv net procedent (utilizados en) activ de oper</b>	<b>-42.957.188.455</b>	<b>-18.235.994.202</b>
<b>Flujo de efectiv procedent (utilizados en) activ de invers</b>		
(-) Compra de prop, plant y equ	-8.736.574.408	-26.321.561.333
<b>Flujo de efectiv net procedent (utilizados en) activ de invers</b>	<b>-8.736.574.408</b>	<b>-26.321.561.333</b>
<b>Flujo de efectiv procedent (utilizados en) activ de financi</b>		
(-) Reembolsos de prestam	6.128.888.590	14.580.826.463
<b>Flujo de efectiv net procedent (utilizados en) activ de financi</b>	<b>6.128.888.590</b>	<b>14.580.826.463</b>
Incrementos (Disminución) neto en el efectivo y sus equivalentes	-15.893.131.231	-1.720.496.390
(+/-) Efect de la variac en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	0	0
Efectivo y equivalentes al principio del año	23.988.002.097	25.708.498.487
<b>Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>	<b>8.094.870.867</b>	<b>23.988.002.097</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros



**LUIS PERCY VERGARA**  
Representante Legal



**VANESSA ROCHA URIBE**  
Contador  
T.P. 225202-T

**CESAR ANGULO ARRIETA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 35626-T  
(Ver opinion adjunta)



## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Operaciones** – La FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL NAPOLEÓN FRANCO PAREJA, Sigla (FHINFP) identificada con NIT.890.480.135, fue constituida inicialmente como una asociación de beneficencia denominada “LA CASA DEL NIÑO DESVALIDO”, es una entidad sin ánimo lucro, constituida en Colombia por escritura Pública N° 393, del 05 de julio de 1940, otorgada en la Notaría Segunda de Cartagena, cuyos estatutos fueron aprobados mediante Resolución Ejecutiva N° 36, de 16 de marzo de 1994 del Ministerio de gobierno nacional y la Resolución N° 15 de 1940 del Ministerio del Trabajo, se elevó a Escritura Pública N° 75, del 23 de abril de 1982, otorgada en la Notaría Tercera de Cartagena, la reforma estatutaria aprobada por la Junta Directiva en sesión del 15 de enero de 1982, mediante la cual se adoptó el nombre de “HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA”. Reforma aprobada a través de Resolución N° 539 DE 25 de marzo de 1982, de la Gobernación de Bolívar y su duración legal es indefinida. Su domicilio principal es en Cartagena de Indias D. C. y T, barrio Bruselas transversal 36 #36-33, posee 4 sedes:

1. Conjunto Residencial los tamarindos, sector María Auxiliadora bloque B.
2. Carrera 35 No. 36-11 de la urbanización María Auxiliadora, ciudad de Cartagena, barrio El Prado.
3. Diagonal 30ª No. 30ª -41 y 30ª-61, ciudad de Cartagena barrio Piedra de Bolívar – Zaragocilla.
4. Tacarigua, diagonal 62#51 A 56.

Tiene por objeto social principal el desarrollo de programas de promoción, prevención, atención y rehabilitación de la salud, especialmente de los niños provenientes de los estratos I, II, III y en desarrollo de tal objeto, podrá crear, dirigir, administrar y financiar instituciones dedicadas a ejecutar programas de atención medico hospitalaria a niños enfermos, solicitar, recoger y aportar fondos y donaciones para las instituciones dedicadas a este fin, podrá adquirir, conservar , gravar y enajenar toda clase de bienes muebles o inmuebles que sean necesarios para el logro de los fines principales, podrá gestionar y desarrollar convenios o contratos con entidades públicas o privadas, nacionales o extranjeras dirigidas a la infancia enferma y desprotegida, así como convenios asistenciales con instituciones tecnológicas y universitarias registradas y acreditadas por el ICFES y las demás actividades que correspondan a los fines de la fundación.

### **Miembros de la Fundación.**

La FUNDACION HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA, está integrada por tres clases de asociados o miembros: Los fundadores, benefactores o aportantes y activos o estatutarios. Tienen la capacidad de obrar y no tienen limitada su capacidad de pertenecer a la fundación en virtud de sentencias judiciales u otra norma jurídica colombiana.

Por ser sin ánimo de lucro, no poseen participaciones en la propiedad y no se repartirán utilidades entre sus fundadores, miembros o administradores, de acuerdo con el Decreto 2150 de 1995, Decreto 427 de 1996 numeral 2.2 y siguientes, Circular 002 de 2016 de la Superintendencia de Industria y Comercio. Los excedentes son reinvertidos en el objeto social de la fundación.



**Principales compromisos que tiene la compañía:**

a) **Bancarios:** La fundación en la actualidad cuenta con créditos ante el banco BBVA los cuales han sido otorgados para capital de trabajo en las operaciones diarias del objeto social.

**b) Responsabilidades RUT**

- 04- Impto. renta y compl. régimen especial
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 14- Informante de exógena
- 16- Obligación facturar por ingresos bienes
- 42- Obligado a llevar contabilidad
- 52 - Facturador electrónico
- 55- Informante de Beneficiarios Finales

**c) Otras responsabilidades en impuestos**

- Industria y Comercio: Cartagena
- Información Exógena Municipal: Cartagena

**d) Responsabilidades ante la Superintendencia de salud**

- Estado: Vigilados
- Obligada a presentar Informes de circular única, clasificada en IPS privada Grupo C1, con periodicidad mensual, trimestral, semestral y anual.

**e) Responsabilidades ante la UIAF.**

- SARLAFT - Oficial de Cumplimiento.
- Reporte de transacciones individuales en efectivo/ ROS /AROS trim.

**f) Principales Leyes y regulaciones aplicadas**

- Decreto 442 de marzo 29 de 2023, Facturación electrónica, documento soporte electrónico, nomina electrónica.
- Resolución 108 de 2023 -RUB.
- Circular No. 014 de 2024 - Ministerio de Salud y Protección Social
- Decreto No. 0112 de 20 ene 2023 -Rete ICAT,
- Circular Externa 018 de 2015. Superintendencia Nacional de Salud., Circular Externa 202117000000055 de 2021
- Decreto 2058 de 2018, Decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social.



## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS



Los presentes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 fueron preparados para propósito de supervisión y autorizados para su emisión por la Junta Directiva de la Fundación, constituido en asamblea el 19 de marzo de 2026.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Las políticas se aplican uniformemente en los años presentados a menos que se indiquen lo contrario.

**Declaración de Cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2018. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board IASB, por sus siglas en inglés, traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB:

**Bases de preparación** – La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2025. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

**Negocio en marcha** – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento de la empresa FHINFP como un negocio en marcha.

### **Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes**

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.



**Efectivo y equivalentes de efectivo** – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

**Transacciones en moneda extranjera** – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas a pesos colombianos usando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) de la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cierre determinada por el Banco de la Republica a la fecha de corte del estado de situación financiera, el efecto de ganancias o perdida es cargando al estado de resultado.

**Pagos anticipados** – Los gastos pagados por anticipados están conformados por los seguros cancelados por anticipado. Cuando ocurran los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho anticipadamente se liquidarán contra el gasto respectivo.

**Arrendamientos** – Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al hospital. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del hospital al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del hospital.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

**Propiedades de inversión** – Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para producir alquileres y/o valorar el capital. Se miden inicialmente por su costo en el reconocimiento inicial. El costo incluye el precio de compra, los gastos directamente atribuibles a la adquisición y otros costos de transacción. Al cierre del período, se miden a valor razonable reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Todas las participaciones de la propiedad de la Entidad mantenidas según los arrendamientos operativos para ganar rentas o con el fin de obtener la apreciación del capital se contabilizan como propiedades de inversión y se miden usando el modelo de valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados durante el período en que se originan.

**Activos financieros** – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas de origen comercial por cobrar, La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.



**Deterioro de activos financieros** – Al final del período en que se informa, la Entidad ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Entidad reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

**Pasivos financieros** – Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción, el cual, a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del estado de situación financiera separado cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se adquieren, bien sea con la intención de cancelarlos con la intención de recolocarlos de nuevo.

**Inventarios** – Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de primera entrada – primera salida / costo promedio ponderado.

**Propiedad, planta y equipo** – Se considera activos de propiedad, planta y equipo a los que, además de los requerimientos establecidos por la NIIF para PYMES, cumplan con lo siguiente: su costo de adquisición sea igual o superior a medio salario mínimo legal mensual vigente y su utilización está prevista para más de un periodo (igual o superior a 12 meses).

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:



Edificios	Hasta 43 años
Equipos Biomédicos	De 2 a 11 años
Maquinaria y equipo	De 1 a 6 años
Equipos de Oficina	De 1 a 8 años
Equipos de Hoteles y restaurantes	De 2 a 11 años
Vehículos	7 años
Equipo de cómputo y comunicación	De 2 a 9 años
Red de gases, acueductos y plantas	De 2 a 10 años

### ***En caso de utilizar método de costo revaluado***

Los terrenos y edificios son presentados en el estado de situación financiera a su costo revaluado, calculando como el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en ganancias o pérdidas, en cuyo caso el aumento se acredita a ganancias o pérdidas en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en ganancias o pérdidas en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

La depreciación de los edificios revaluados se carga a ganancias o pérdidas. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

**Activos intangibles** – Los activos intangibles son licencias y programas informáticos adquiridos, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal.

La vida útil de los activos intangibles que no se pudo establecer con fiabilidad se determinó sobre la mejor estimación de la gerencia y no excedió los diez años.

**Deterioro en el valor de los activos** - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Entidad realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Entidad reduce el importe en libros del inventario a su



precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.



En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. Si existe saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con el activo (propiedad, planta y equipo) se reconoce en otro resultado integral. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

**Beneficios a los empleados** – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

*Corto plazo* – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, son el sueldo, contribuciones a la seguridad social, aportes parafiscales, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

*Largo plazo*– Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Las obligaciones por beneficios a los empleados posteriores al empleo están conformadas por la pensión que mensualmente se traslada a los fondos de pensiones y cesantías.

**Ingresos** – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

*Prestación de servicios* – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de programar, organizar, realizar y administrar un centro de prestación de servicios médicos, se reconocen cuando se preste el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios médicos se reconocen a base de causación, por consiguiente, cuando un ingreso o desembolso pueda afectar las operaciones futuras se difieren.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato:

- Proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- Inspecciones del trabajo ejecutado
- Terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- Que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

*Ingresos por intereses* – Corresponden a los Rendimientos financieros, para los instrumentos financieros se miden al costo amortizado los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y



cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado integral.

**Otros Ingresos** – Corresponden a las donaciones recibidas, descuentos en compras y/o recuperaciones de costos y gastos, registrados al valor razonable.

**Costos por préstamos** – Los ingresos y costos financieros de la Compañía incluyen los ingresos y gastos por intereses. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Los préstamos son medidos al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo.

**Reconocimiento de costos y gastos** – La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

**Restricción al pago de Dividendos** – La FHINFP al ser una entidad sin ánimo de lucro no reconoce el concepto de dividendos en lenguaje de la institución y por el contrario los resultados obtenidos durante un periodo son conocidos como excedentes los cuales son reinvertidos en el objeto social.

**Impuesto a las ganancias** – El gasto por impuesto sobre la renta se determina por lo estipulado en las normas fiscales, las cuales regulan la determinación del beneficio neto, excedente neto y exenciones, la tarifa aplicable es del 20% por tratarse de un contribuyente de Régimen Tributario Especial.

De conformidad con el artículo 19 del Estatuto Tributario, Fundación es contribuyente del régimen tributario especial, por lo tanto, no está sujeta al pago de impuesto de renta y complementarios, por ser una entidad sin ánimo de lucro. Sin embargo, debe presentar anualmente una declaración de ingresos y patrimonio. Así mismo, tampoco está obligada al registro contable de impuesto diferido.

### 3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Entidad debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las estimaciones y los juicios significativos serán las siguientes:

- Provisiones de Cartera o para cuentas incobrables o irre recuperables.
- Vida útil de activos no corrientes.
- Deterioro de activos.
- Revalorización de los activos no corrientes.
- Provisiones para cubrir garantías.
- Impuestos anticipados (Impuesto Predial).
- Provisión para cubrir una pérdida que puede surgir de un litigio.

Además de las anteriores, la fundación estimará sus ingresos y costos del periodo, de ser necesarios, para cumplir con la integridad, oportunidad y corte de la información financiera, siempre y cuando en cumplimiento a las NIIF para PYMES deban reconocerse.



#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de la entidad, no posee restricciones al corte 31 de diciembre de 2025.

Está representado por las siguientes partidas contables:

COP		dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>Tipo</b>	<b>8.094.870.867</b>	<b>100%</b>	<b>23.988.002.096</b>	<b>100%</b>	<b>- 15.893.131.229</b>	<b>-66%</b>
Caja principal	Caja	2.137.979	0%	1.216.200	0%	921.779	76%
Caja menor	Caja	2.000.000	0%	2.000.000	0%	-	0%
Banco de Occidente	Cuenta corriente	157.194.595	2%	105.874.211	0%	51.320.384	48%
Banco BBVA	Cuenta corriente	15.142.659	0%	10.753.620	0%	4.389.039	41%
Bancolombia	Cuenta corriente	62.789.194	1%	9.867.554	0%	52.921.640	536%
Banco de Occidente	Cuenta corriente	-	0%	305.553	0%	- 305.553	-100%
Banco Davivienda	Cuenta corriente	-	0%	18.822.568	0%	- 18.822.568	-100%
Bancolombia	Cuenta Ahorros	61.929.751	1%	23.520.548	0%	38.409.204	163%
Banco BBVA	Cuenta Ahorros	61.471.521	1%	1.500.399	0%	59.971.122	3997%
Banco BBVA donaciones	Cuenta Ahorros	153.345	0%	153.345	0%	-	0%
Fiducia Bancolombia	Fideicomiso	304.401.705	4%	228.860.602	1%	75.541.103	33%
Fideicomiso BBVA-fam A	Fideicomiso	343.877.630	4%	321.210.701	1%	22.666.929	7%
Fondo de inversion efectivo G BBVA	Fideicomiso	4.115.069.326	51%	20.234.844.990	84%	- 16.119.775.664	-80%
Fiducuenta Bancolombia	Fideicomiso	2.719.841.539	34%	591.833.000	2%	2.128.008.539	360%
Fondo de inversion Davivienda Superior	Fideicomiso	242.561.564	3%	2.031.353.946	8%	- 1.788.792.382	-88%
Fondo de inversion Colectiva Davivienda	Fideicomiso	6.300.060	0%	5.884.860	0%	415.200	7%
Acciones de Inversion	Certificado a termin	-	0%	399.999.999	2%	- 399.999.999	-100%

Al 31 de diciembre de 2025, los saldos del efectivo y equivalente con relación al año anterior arrojan disminución del 66%.

Los montos de cajas son controlados de acuerdo con las políticas de la fundación, con la realización de arquezos de caja y las consignaciones del efectivo en las cuentas bancarias de la compañía. Los montos de caja menor corresponden a la base fija para cubrir gastos operativos tales como transportes, refrigerios y otros gastos de menor cuantía.

La disminución del saldo total se explica principalmente por la utilización de recursos en el Fondo de Inversión Efectivo G BBVA y el Fondo Davivienda Superior, recursos destinados para la realización de inversiones en activos fijos operativos tal como el perfeccionamiento de la compra de la sede Clínica de Especialidades y su dotación medica cubriendo cerca de un 40% de la inversión total con recursos propios. No obstante, se ha fortalecido otros vehículos de inversión para optimizar la rentabilidad del excedente, destacando el crecimiento de la Fiducuenta Bancolombia, la cual incrementó su saldo en un 360% al cierre de 2025. Al cierre del periodo, los Fideicomisos representan el 96% de la participación total del rubro.

La fundación, no posee cuentas bancarias en moneda diferente al peso (COP\$) ni inversiones en el exterior, todos los saldos de cuentas son conciliados mes a mes, en consideración a los extractos bancarios.



## 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>141.032.825.239</b>	<b>100%</b>	<b>95.520.995.568</b>	<b>100%</b>	<b>45.511.829.671</b>	<b>48%</b>
Clientes Nal - Fact. generada pendiente de radicar	22.971.743.749	16%	21.127.204.518	22%	1.844.539.230	9%
Clientes Nal - Fact. radicada	210.070.084.919	149%	101.512.951.824	106%	108.557.133.095	107%
Clientes Nal - Fact. radicada y glosada subsanable	20.890.163.043	15%	18.465.476.579	19%	2.424.686.464	13%
Clientes Nal - Fact. radicada en proceso juridico	30.327.771	0%	25.336.131	0%	4.991.640	20%
Clientes Nal - Fact. radicada conciliada	1.063.037.805	1%	975.456.929	1%	87.580.876	9%
Giros para abono a cartera pendiente de aplicar (cr)	- 83.606.700.207	-59%	- 28.244.674.513	-30%	- 55.362.025.694	196%
Perdida por deterioro	- 36.987.867.944	-26%	- 19.108.768.254	-20%	- 17.879.099.690	94%
Otros deudores	6.602.036.104	5%	768.012.354	1%	5.834.023.750	760%

Las cuentas por cobrar están representadas por clientes y otros deudores nacionales, por lo cual la fundación no realiza declaración de activos en el exterior por concepto de cartera.

Con relación al año anterior, la cartera posee aumentos del 48% al 31 de diciembre de 2025 debido a diversos factores como el incremento en ventas del 22% respecto al año anterior, así como circunstancias propias del sector con la intervención y medidas de vigilancia especial de varias aseguradoras importantes y con alta participación en afiliados y en nuestra cartera. Frente a las condiciones del sector la organización ha implementado medidas de gestión de recaudo de cartera a través de relacionamiento asertivo y alianzas estratégicas con nuestros clientes y en su defecto a través de gestiones de cobro jurídico.

El valor provisionado por deterioro de cartera guarda proporción del total cercana a la reflejada en el año 2024, sin embargo, el incremento de un año a otro es de un 94% siendo conservadores frente a las medidas que ha tomado la Superintendencia Nacional de Salud con algunas aseguradoras y al contexto actual del sector.

Los giros para abono a cartera pendientes de aplicar aumentaron en un 196%, principalmente por los clientes que no aplican oportunamente los pagos girados. Ante esta situación nuestro equipo de cartera hace gestión continua para lograr conciliaciones y depuraciones de cartera con fluidez.

Los Otros deudores se detallan a continuación:

Otros deudores	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Cuentas por cobrar a asociadas	5.698.966.684	86%	-	0%	5.698.966.684	100%
Cuentas por cobrar a otros vinculados economicos	270.400	0%	-	0%	270.400	100%
Conv Docente Universidades e inst Tecnicas	853.230.957	13%	718.658.505	94%	134.572.452	19%
Prestamos a empleados	37.746.946	1%	43.794.758	6%	- 6.047.812	-14%
Particulares	11.821.117	0%	5.559.090	1%	6.262.026	113%
<b>Total</b>	<b>6.602.036.104</b>	<b>100%</b>	<b>768.012.354</b>	<b>100%</b>	<b>5.834.023.751</b>	<b>760%</b>

La variación se genera principalmente por las cuentas por cobrar a asociadas representando un 86% del total del rubro. Esta cuenta representa las cuentas por cobrar a UCIDP por concepto de partes relacionadas.

Los convenidos de contraprestación con universidades se incrementaron en 2025 al 19%, lo cual es favorable puesto que estos pueden ser utilizados en capacitaciones o convenios de estudio para los colaboradores, aumentando la mano de obra calificada.

Los préstamos por calamidad doméstica son cobrados directamente como descuentos de nómina autorizados por el colaborador.



## 6. INVENTARIOS

El inventario de la FHINFP, está conformado por los siguientes:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R	
<b>Inventarios</b>	<b>1.472.068.679</b>	<b>100%</b>	<b>1.907.073.282</b>	<b>100%</b>	-	<b>435.004.603</b>	<b>-23%</b>
Inventario elementos servicios salud	1.011.829.035	69%	1.188.555.477	62%	-	176.726.442	-15%
Materiales laboratorio clinico	218.025.918	15%	186.993.207	10%	-	31.032.711	17%
Suministros de prestacion de servicios	242.213.725	16%	371.405.571	19%	-	129.191.845	-35%
Piezas de repuesto	-	0%	160.119.027	8%	-	160.119.027	-100%

- El Inventario de elementos y servicios, está conformado por los medicamentos y el material quirúrgico
- Inventario de Materiales laboratorio clínico.
- El inventario de Suministros de prestación de servicios lo conforma: Elementos de papelería y útiles de oficina, dotación para trabajadores, ropa hospitalaria y quirúrgica y elementos de aseo y lavandería.
- El Inventario de Piezas de repuesto, corresponden al inventario de repuestos y elementos para mantenimiento y para el almacén biomédicos.

El inventario más representativo, es el de elementos de servicios de salud, representanta el 69% del total del inventario al 31 de diciembre de 2025, el 7% menos que en 2024.

El inventario de suministros de personal de servicios tiene un porcentaje de participación (16%) en relación el saldo total del inventario del periodo.

### Comportamiento del Inventario durante el año 2025

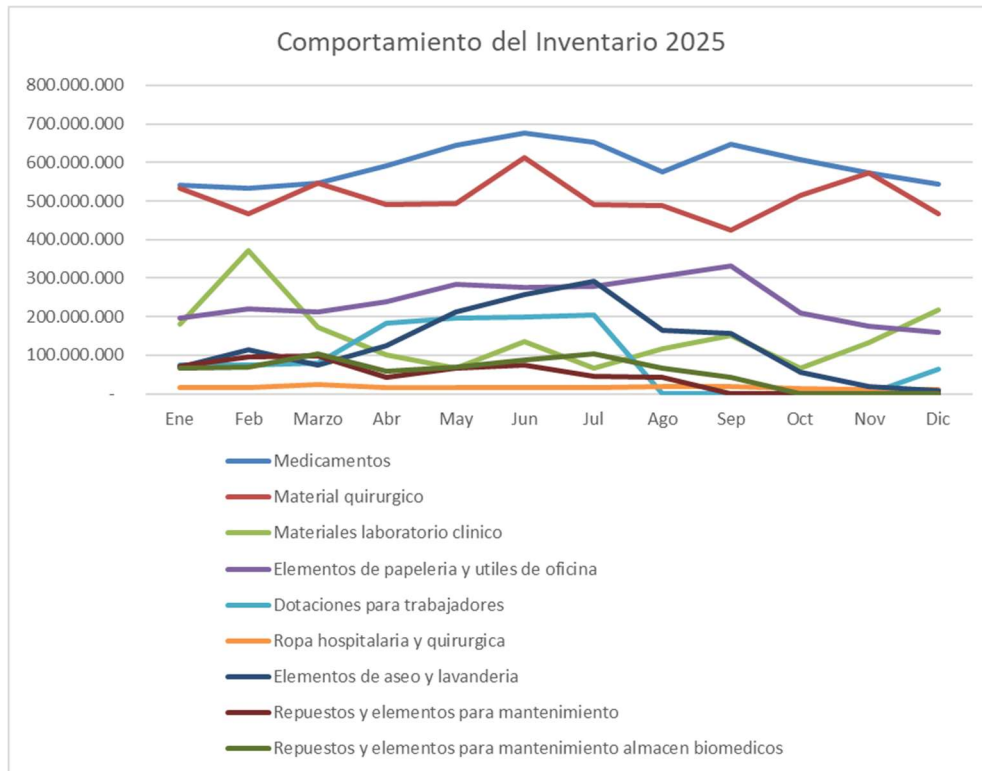


Grafico 1.0, Comportamiento del Inventario en 2025.



Con excepción del inventario de dotaciones para trabajadores, el comportamiento del inventario en general es lineal, se evidencia aumentos de compras en los meses de marzo, junio, julio, octubre y diciembre en 2025.

Los Medicamentos y el Material Médico-Quirúrgico constituyen el componente principal del inventario.

Medicamentos: Durante 2025, este rubro presentó un incremento progresivo, pasando de un promedio mensual de \$500 millones en el primer trimestre a cerrar el año por encima de los \$650 millones.

Material Quirúrgico: Se mantuvo como el segundo rubro de mayor peso, con una gestión de stock que osciló entre los \$500 y \$600 millones durante la mayor parte del año 2025, mostrando una estabilización en los niveles de compra frente a los picos de consumo observados a mediados de 2024.

Laboratorio Clínico: Se observa un incremento estacional significativo hacia el cierre de diciembre de 2025, alcanzando niveles cercanos a los \$200 millones, superando el promedio mantenido durante el resto del año.

Papelería y Útiles de Oficina: Presentó un crecimiento sostenido durante el segundo semestre de 2025, estabilizándose por encima de los \$200 millones,

Los rubros correspondientes a Elementos de Aseo, Lavandería y Repuestos para Mantenimiento (General y Biomédico) mantuvieron un comportamiento estable con saldos promedio inferiores a los \$100 millones mensuales. Se destaca una optimización en el inventario de Dotaciones y Ropa Hospitalaria, los cuales presentaron saldos mínimos hacia el cierre del año, indicando un alto índice de rotación y distribución a las áreas operativas.

## 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

A continuación, se detalla los saldos al corte 2025.

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Otros activos no financieros, corrientes</b>	<b>3.980.139.195</b>	<b>100%</b>	<b>5.090.191.303</b>	<b>100%</b>	<b>-1.110.052.108</b>	<b>-22%</b>
Costos y gastos pagados por anticipado	3.152.771.578	79%	582.361.452	11%	2.570.410.126	441%
Avances y anticipos entregados	827.367.617	21%	4.507.829.852	89%	-3.680.462.234	-82%

Los Avances y anticipos entregados, corresponden a compras con pagos de anticipos a proveedores, contratistas para obras civiles y mantenimientos, anticipos a trabajadores para transportes, viáticos u otros y para compras menores que se legalizan por caja. Se genera una reducción del 82% con respecto al año anterior principalmente por el perfeccionamiento de la compra de la sede Clínica de Especialidades, con quien al cierre del año 2024 teníamos aproximadamente un saldo de 3.200M en anticipos pendientes por legalizar, que serían parte del pago al momento del cierre de la negociación que fue hecha en el mes de julio de 2025.

Los costos y gastos pagados por anticipado corresponden al pago de Pólizas de seguro, intereses y otros gastos prorrateables las cuales tienen vigencia máxima de un año.

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo es el costo histórico y su depreciación es bajo el método de línea recta.



Cifras en Pesos	Terrenos	Construcciones	Maquinaria y Equipo	Equipo Medico	Equipo de Hoteleria	Equipo de Oficina	Equipo de cómputo	Vehículo	Red de gases, Acueductos y Plantas	Total
<b>COSTO</b>										
Saldo al 31 de diciembre de 2024	4.552.400.000	10.339.820.968	262.951.800	6.668.251.388	567.350.944	422.983.148	816.247.484	94.572.401	1.005.340.312	24.729.918.445
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-	(13.970.751)	-	-	-	-	(13.970.751)
Reclasificaciones	-	-	1.687.782	-	-	-	-	-	-	1.687.782
Saldo al 31 de diciembre de 2025	4.552.400.000	10.339.820.968	264.639.582	6.668.251.388	553.380.193	422.983.148	816.247.484	94.572.401	1.005.340.312	24.717.635.476
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO</b>										
Saldo al 31 de diciembre de 2024	-	(1.978.357.535)	(264.639.581)	(6.668.251.388)	(554.011.609)	(421.295.367)	(816.247.484)	(94.572.401)	(1.005.340.312)	(11.802.715.677)
Depreciacion del periodo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	631.417	(1.687.782)	-	-	-	(1.056.365)
Retiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	-	(1.978.357.535)	(264.639.581)	(6.668.251.388)	(553.380.192)	(422.983.149)	(816.247.484)	(94.572.401)	(1.005.340.312)	(11.803.772.042)
<b>VALOR EN LIBROS</b>										
Saldo al 31 de diciembre de 2024	4.552.400.000	8.361.463.433	(1.687.781)	-	13.339.334	1.687.782	-	0	-	12.927.202.768
Saldo al 31 de diciembre de 2025	4.552.400.000	8.361.463.433	1	-	0	(0)	-	0	-	12.913.863.434

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Propiedades, Planta y Equipo presenta un valor neto en libros de \$12.913.863.434. Este saldo representa una disminución marginal de \$13.339.334 en comparación con el cierre de 2024 por el retiro de activos y ajustes por reclasificación en el costo y la depreciación acumulada en los equipos.

No existe ninguna restricción relacionada con los equipos. Al final del período se realizó un análisis para determinar si existe algún indicio de que los equipos de FHINFP pudieran estar deterioradas en su valor, evidenciando que:

- Durante el período, el valor del mercado de los activos no ha disminuido más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- No se espera tener cambios significativos en su valor por situaciones adversas a la Entidad.
- No se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de los activos.
- No se espera en un futuro inmediato cambios en el uso de los activos que puedan afectar desfavorablemente a la Entidad.
- No se dispone de evidencia que indique que el rendimiento económico del activo es, o será, peor que el esperado.

Después de analizar los indicios de deterioro, se determinó que no hay evidencia de deterioro para todos los elementos del equipo a la fecha de presentación de este informe.

El Hospital Infantil Napoleón Franco Pareja en calidad de comodante le hace entrega de 151.39 m2 de su sede a la Universidad de Cartagena en calidad de comodatario mediante contrato de comodato para que la Universidad de Cartagena realizara unas inversiones locativas al inmueble que será restituido al hospital dentro de 20 años de los cuales han transcurrido 10 años; este plazo puede prorrogarse por común acuerdo entre las partes. La edificación construida por este proyecto tiene un valor de \$688.000.000 de acuerdo con el avalúo realizado por Araujo y Segovia al 31 de diciembre de 2014.

## 9. PROPIEDAD DE INVERSION

La compañía cuenta con un terreno en los alrededores de las instalaciones del hospital el cual para el corte informado no está siendo utilizado para la operación, esta propiedad de inversión no se mide a valor razonable sino con las reglas de propiedad, planta y equipo, al costo.



	dic-2025	dic-2024
<b>Al inicio del año</b>	200.000.000	200.000.000
Más: adquisiciones		
Más: transferidas desde propiedad, planta y equipo		
Menos: transferidas hacia propiedad, planta y equipo		
Más (menos): Variación en el valor razonable		
Menos: Disposiciones		
<b>Monto al cierre del año</b>	<b>200.000.000</b>	<b>200.000.000</b>

## 10. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTO A LA PLUSVALIA

Corresponden a los siguientes:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Activo Intangible distintos a plusvalia</b>	<b>73.013.953</b>	<b>100%</b>	<b>81.770.166</b>	<b>100%</b>	<b>- 8.756.213</b>	<b>-11%</b>
Licencias de software	73.013.953	100%	81.770.166	100%	- 8.756.213	-11%

El rubro de activos intangibles presentó una disminución neta equivalente al 11% respecto al saldo reportado en diciembre de 2024. Esta variación se origina principalmente por la amortización o reconocimiento de gasto prorrateado de las licencias de software de acuerdo con su vida útil estimada.

## 11. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, NO CORRIENTES

Este rubro, se comprende los siguientes:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Otros activos financieros, no corrientes</b>	<b>1.328.995.077</b>	<b>100%</b>	<b>1.413.193.271</b>	<b>100%</b>	<b>- 84.198.194</b>	<b>-6%</b>
Encargos fiduciarios (coosalud)	436.869.347	33%	436.869.347	31%	-	0%
Reclamaciones	854.871.974	64%	946.414.680	67%	- 91.542.706	-10%
Anticipos de impuestos y contribuciones	37.253.756	3%	29.909.245	2%	7.344.512	25%

## 12. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES CORRIENTES

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Préstamos y obligaciones corrientes</b>	<b>31.513.604.414</b>	<b>100%</b>	<b>6.707.060.663</b>	<b>100%</b>	<b>24.806.543.751</b>	<b>370%</b>
Cartas de crédito	2.575.063.061	49%	2.849.739.850	95%	- 274.676.789	-10%
Contratos de arrendamiento financiero Leasing	2.654.159.437	51%	151.827.488	5%	2.502.331.949	1648%
<b>Corriente</b>	<b>5.229.222.498</b>	<b>17%</b>	<b>3.001.567.338</b>	<b>45%</b>	<b>2.227.655.160</b>	<b>9%</b>
Contratos de arrendamiento financiero Leasing	18.742.777.553	71%	240.393.522	6%	18.502.384.031	7697%
Cartas de crédito	7.541.604.363	29%	3.465.099.803	94%	4.076.504.560	118%
<b>No Corriente</b>	<b>26.284.381.916</b>	<b>83%</b>	<b>3.705.493.325</b>	<b>55%</b>	<b>22.578.888.591</b>	<b>91%</b>

El pasivo financiero corriente representa el 17% y el pasivo no corriente el 83%, lo que muestra que la deuda financiera tiene una estructura sana y un manejo adecuado de acuerdo con el flujo de recursos de la organización. Respecto al endeudamiento, el pasivo financiero representa el 18,64% del total de nuestros activos.



Durante el año 2025 la Fundación Hospital Infantil Napoleón Franco Pareja contrajo obligaciones financieras que nos representan un incremento del pasivo financiero de un 91% respecto al año 2024. Las nuevas operaciones de crédito son detalladas a continuación:



- La compañía inició un leasing financiero en el mes de julio de 2025 para el perfeccionamiento del contrato de compraventa suscrito en el año 2024 para la adquisición del inmueble de Clínica de Especialidades-ESTRIOS, este crédito se tomó con Banco de Occidente por valor de \$20.000M a un plazo de 12 años.
- Para el mes de septiembre se inició un leasing financiero con Banco BBVA por valor de \$1.372M a un plazo de 3 años para la compra de un Tomógrafo que nos permitió tomar el control del 100% de la unidad de negocio de imágenes diagnósticas.
- Se inició un crédito de capital de trabajo por créditos por aproximadamente \$7.000M con Bancolombia a un plazo de 5 años.

### 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Cuentas por pagar comerc y otras cuentas</b>	<b>29.819.507.879</b>	<b>100%</b>	<b>32.304.731.398</b>	<b>100%</b>	<b>- 2.485.223.520</b>	<b>-8%</b>
Proveedores	11.412.809.599	38%	10.525.553.173	33%	887.256.426	8%
Costos y gastos por pagar	18.406.698.280	62%	21.779.178.225	67%	- 3.372.479.946	-15%

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar presentan una disminución del 8% en relación con el cierre de 2024. Esta tendencia es impulsada principalmente por la reducción del 15% en el rubro de costos y gastos por pagar, lo que evidencia un ciclo de pagos eficiente durante el ejercicio 2025. Los porcentajes de participación de cada uno de los rubros son consistentes, no presentan variaciones significativas entre un periodo y otro.

De acuerdo con el análisis de vencimientos, al 31 de diciembre de 2025, el 54% del total de las cuentas por pagar más representativas corresponde a las no vencidas, seguido del 17% correspondiente a las cuentas por pagar a 30 días y el 9% a las cuentas por pagar a 60 días.

### 14. PASIVO POR IMPUESTOS

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Pasivos por impuestos</b>	<b>1.131.361.203</b>	<b>100%</b>	<b>1.063.306.498</b>	<b>100%</b>	<b>68.054.705</b>	<b>6%</b>
Retención en la fuente	280.014.541	26%	202.537.000	20%	77.477.541	38%
Intereses por mora	817.345.956	74%	826.768.792	80%	- 9.422.836	-1%
<b>Corriente</b>	<b>1.097.360.497</b>	<b>97%</b>	<b>1.029.305.792</b>	<b>97%</b>	<b>68.054.705</b>	<b>100%</b>
Impuesto predial ref catastral 01-09-0053-01	34.000.706	100%	34.000.706	100%	-	0%
<b>No Corriente</b>	<b>34.000.706</b>	<b>3%</b>	<b>34.000.706</b>	<b>3%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>



## 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El rubro de cuentas por pagar por beneficio a empleados comprende los aportes a seguridad social, salarios por pagar y prestaciones sociales.

La entidad cumple con la normatividad impartida en temas de seguridad y prestaciones sociales.

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Beneficios a los empleados - corriente</b>	<b>2.806.515.781</b>	<b>100%</b>	<b>2.528.368.158</b>	<b>100%</b>	<b>278.147.623</b>	<b>11%</b>
Nomina por pagar	784.542.846	28%	743.766.142	29%	40.776.704	5%
Cesantias consolidadas retroactivas	133.994.408	5%	112.436.709	4%	21.557.699	19%
Cesantias consolidadas ley actual	465.093.213	17%	462.562.553	18%	2.530.660	1%
Intereses sobre cesantias	70.818.729	3%	68.484.071	3%	2.334.658	3%
Vacaciones consolidadas	1.048.849.933	37%	867.908.884	34%	180.941.049	21%
Aportes entidades promotoras de salud	90.805.700	3%	86.776.000	3%	4.029.700	5%
Aportes administradoras de riesgos profesio	16.746.100	1%	16.384.300	1%	361.800	2%
Aportes i.c.b.f	21.168.600	1%	19.637.200	1%	1.531.400	8%
Aportes sena	14.113.400	1%	13.093.100	1%	1.020.300	8%
Aportes caja de compensacion familiar	28.220.200	1%	26.179.900	1%	2.040.300	8%
Aportes por pagar a fondos, bienestar y libra	-	0%	-	0%	-	100%
Embargos por alimentos	8.214.493	0%		0%	8.214.493	100%
Embargos comerciales	1.361.004	0%		0%	1.361.004	100%
Libranzas Recordar	1.026.000	0%		0%	1.026.000	100%
Libranzas Oral People	244.500	0%		0%	244.500	100%
Libranzas Los Olivos	218.300	0%		0%	218.300	100%
Libranzas Seguros Bolivar	659.554	0%		0%	659.554	100%
Sindicatos - Anthoc	4.462.601	0%		0%	4.462.601	100%
Aportes administradores de pensiones	115.976.200	4%	111.139.300	4%	4.836.900	4%

Al cierre del año son consolidadas las prestaciones sociales por pagar (cesantías, vacaciones, intereses de cesantías), según lo liquidado al corte.

El pasivo laboral presentó un incremento del 11% correspondiente a incrementos salariales, cambios normativos en las jornadas de trabajo y un aumento en la cantidad de trabajadores vinculados a la compañía.

## 16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a las siguientes partidas:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Otros pasivos financieros corrientes</b>	<b>5.120.560.516</b>	<b>100%</b>	<b>20.649.609.979</b>	<b>100%</b>	<b>- 15.529.049.463</b>	<b>-75%</b>
Provisiones por costos y gastos futuros	2.501.922.854	49%	1.636.458.502	39%	865.464.352	53%
Provisiones por procesos judiciales	1.534.564.181	30%	1.570.120.681	37%	- 35.556.500	-2%
Anticipos y avances recibidos	1.084.073.481	21%	993.030.796	24%	91.042.685	9%
<b>Corriente</b>	<b>5.120.560.516</b>	<b>100%</b>	<b>4.199.609.979</b>	<b>20%</b>	<b>920.950.537</b>	<b>-6%</b>
<b>Otros Pasivos financieros no corrientes</b>						
Contratos de arrendamiento financiero- Estri	-	0%	16.450.000.000	0%	- 16.450.000.000	100%
<b>No Corriente</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>16.450.000.000</b>	<b>0%</b>	<b>- 16.450.000.000</b>	<b>106%</b>



Las cifras de 2025 revelan una optimización del flujo de caja, logrando una reducción neta en los pasivos comerciales, la obligación adicional contraída con ESTRIOS para la adquisición del inmueble fue pagada en un 60% con el leasing financiero tomado con Banco de Occidente y en un 40% fue cubierto con recursos propios.

## 17. PATRIMONIO

Se constituye de:

- Efecto de conversión NIIF: Hace parte del patrimonio, los ajustes contables realizados, producto de la implementación de las normas internacionales de contabilidad en Colombia. El Decreto 2129 de 2014 estableció que las pymes debían iniciar el balance de apertura contable NIIF a partir de 2015.
- Reservas: Está constituido por el excedente operacional de carácter contable y el excedente fiscal producto del resultado del período. El excedente una vez aprobado por el órgano de dirección se convierte en asignación permanente y se utiliza en la vigencia siguiente invirtiéndolo en el desarrollo de la actividad meritoria contemplada en el objeto social o en la adquisición de nuevos activos a ser destinados para el desarrollo de la actividad meritoria. Art. 360 E.T.
- Excedentes: La entidad, al corte 31 de diciembre de 2025, refleja el aumento patrimonial del 6% con respecto a la obtenida en el año 2024. Esto demuestra una operación rentable y eficiente, capaz de generar recursos propios de manera sostenible.

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Patrimonio</b>	<b>98.704.226.650</b>	<b>100%</b>	<b>77.875.351.757</b>	<b>100%</b>	<b>20.828.874.893</b>	<b>27%</b>
<b>Reservas</b>	<b>61.692.980.565</b>	<b>63%</b>	<b>42.661.124.428</b>	<b>55%</b>	<b>19.031.856.137</b>	<b>45%</b>
<b>Excedente del ejercicio</b>	<b>29.670.898.435</b>	<b>30%</b>	<b>27.873.879.679</b>	<b>36%</b>	<b>1.797.018.756</b>	<b>6%</b>
<b>Resultados por conversión a NIIF PYME</b>	<b>7.340.347.650</b>	<b>7%</b>	<b>7.340.347.650</b>	<b>9%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

El patrimonio presenta una excelente salud financiera con un grado de autonomía financiera bastante alto lo que permite el apalancamiento financiero empleado.

## 18. INGRESOS, *netos de actividades ordinarias*

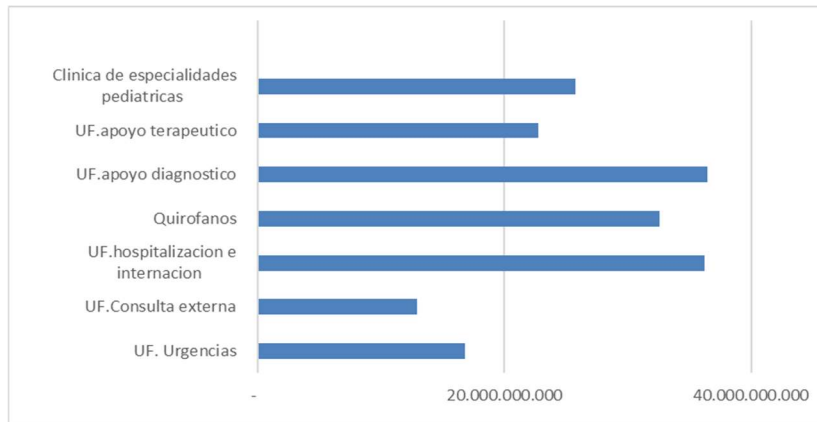
Comprende los ingresos obtenidos en el desarrollo de su objeto social. Las unidades funcionales de apoyo diagnóstico y terapéutico se distribuyen operativamente entre las demás unidades funcionales, pero a nivel de cuentas contables, del total de ingresos operativos se detallan a continuación:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Ingresos Operativos</b>	<b>179.449.204.910</b>	<b>100%</b>	<b>147.335.981.863</b>	<b>100%</b>	<b>32.113.223.047</b>	<b>22%</b>
Unid. Func. de Apoyo diagnostico	36.490.075.637	20%	24.780.405.441	17%	11.709.670.196	47%
Unid. Func. de Hospitalizacion e internacion	36.257.708.660	20%	33.948.472.840	23%	2.309.235.820	7%
Unid. Func. de Quirofanos y salas	32.590.377.325	18%	30.764.192.098	21%	1.826.185.227	6%
Unid. Func. Clinica de especialidades	25.730.950.648	14%	10.408.218.355	7%	15.322.732.293	147%
Unid. Func. de Apoyo terapeutico	22.765.688.541	13%	19.097.348.806	13%	3.668.339.736	19%
Unid. Func. Urgencias	16.808.223.105	9%	13.781.381.059	9%	3.026.842.046	22%
Unid. Func. de Consulta externa	12.898.924.435	7%	15.399.124.785	10%	- 2.500.200.350	-16%
Otras actividades relacionadas con la salud	114.317.117	0%	327.122.045	0%	- 212.804.928	-65%
Devoluciones, rebajas y desct. en vtas de serv.	- 4.207.060.557	-2%	- 1.170.283.566	-1%	- 3.036.776.992	259%

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2025 alcanzaron un incremento del 22% con relación al año anterior, este incremento es atribuible en un 50% al crecimiento de la sede Clínica de Especialidades que fue inaugurada en junio del año 2024 con el servicio de hospitalización y que durante el 2025 se adicionaron los servicios de cirugía y unidad de cuidados intensivos, consolidándose como la cuarta fuente de ingresos más importante de la Fundación con una participación del 15%, siendo las primeras hospitalización y apoyo diagnóstico con una participación del 20% cada una.

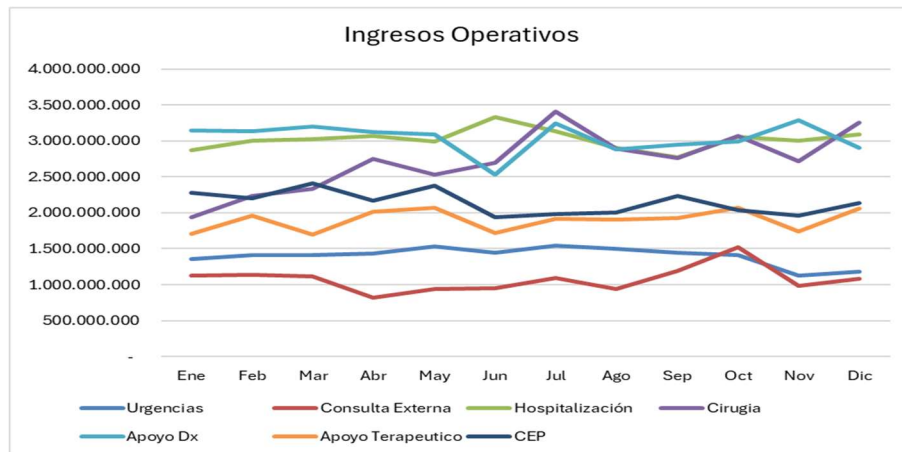


Todas las unidades funcionales presentaron incremento en ventas gracias a una gestión eficiente de los recursos y mejoramiento continuo en nuestros procesos e indicadores hospitalarios. Únicamente la unidad funcional de consulta externa presentó un decrecimiento del 16% por el cierre de unos servicios específicos, sin embargo, para el año 2026 se amplió la capacidad instalada para atender mayores volúmenes de consultas de diversas especialidades lo que ha generado un incremento en ventas del 39% a corte de febrero de 2026.



Gráfica, 2.0 Composición de Ingresos operacionales

A continuación, se presenta el comportamiento de los ingresos de cada unidad funcional en el 2025:



Gráfica 3.0 Comportamiento del ingreso operacional 2025 FHINFP



## 19. COSTO DE VENTA

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Costos Operativos</b>	<b>101.784.603.432</b>	<b>100%</b>	<b>82.001.926.010</b>	<b>100%</b>	<b>19.782.677.422</b>	<b>24%</b>
Unid. Func. Clinica de especialidades	19.324.947.317	11%	5.829.055.827	4%	13.495.891.490	232%
Unid. Func. de Hospitalizacion e internacion	18.214.721.209	10%	16.735.957.026	11%	1.478.764.182	9%
Unid. Func. de Apoyo diagnostico	15.570.855.338	9%	11.296.984.771	8%	4.273.870.567	38%
Unid. Func. de Quirofanos y salas	15.529.094.056	9%	14.591.573.346	10%	937.520.710	6%
Unid. Func. de Apoyo terapeutico	13.507.245.544	8%	16.888.387.577	11%	3.381.142.033	-20%
Unid. Func. Urgencias	11.545.676.561	6%	9.267.797.908	6%	2.277.878.653	25%
Unid. Func. de Consulta externa	7.763.845.161	4%	7.194.265.407	5%	569.579.754	8%
Otras actividades relacionadas con la salud	328.218.247	0%	197.904.147	0%	130.314.100	66%

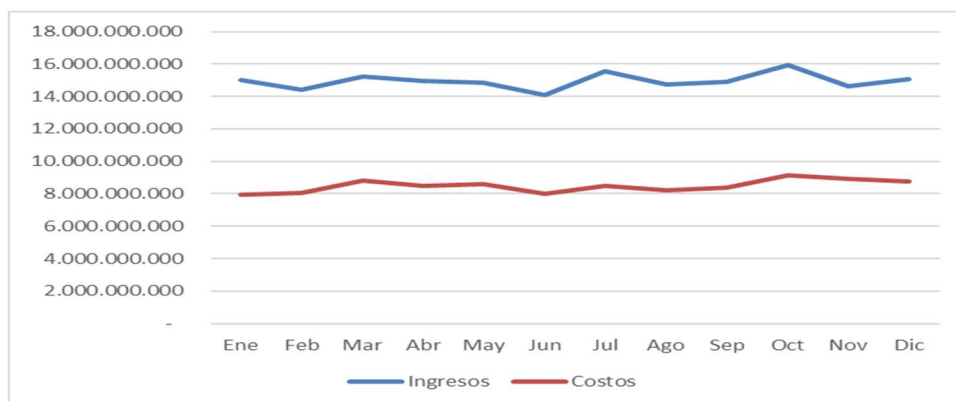
Los costos de venta presentaron un incremento general del 24% respecto al año 2024, un incremento cercano y guarda proporción con el incremento en ventas.

A continuación, detallamos el costo por concepto:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Costos Operativos</b>	<b>101.784.603.471</b>	<b>100%</b>	<b>82.001.926.010</b>	<b>100%</b>	<b>19.782.677.461</b>	<b>24%</b>
HONORARIOS MEDICOS	32.887.096.987	32%	26.245.731.052	32%	6.641.365.935	25%
MATERIALES Y SUMINISTROS	24.271.578.885	24%	19.246.926.532	23%	5.024.652.353	26%
SERVICIO SUMINISTRO DE PERSONAL TEMPORAL	20.877.650.422	21%	14.626.508.362	18%	6.251.142.060	43%
GASTOS DE PERSONAL	9.579.486.542	9%	9.356.708.320	11%	222.778.222	2%
SERVICIOS GENERALES	6.107.742.164	6%	6.518.118.459	8%	410.376.296	-6%
SERVICIOS PUBLICOS	3.136.605.403	3%	2.043.374.073	2%	1.093.231.331	54%
SERVICIOS DE APOYO DIAGNOSTICO	3.132.926.754	3%	2.594.544.342	3%	538.382.411	21%
MANTENIMIENTO	1.042.131.164	1%	789.975.654	1%	252.155.510	32%
ARRENDAMIENTO DE QUIROFANO	421.166.904	0%	382.135.069	0%	39.031.835	10%
Otras Atividades Rel. Con La Salud	328.218.247	0%	197.904.147	0%	130.314.100	66%

El rubro con mayor participación en el costo son los honorarios médicos cancelados a médicos generales y especialistas, este rubro representa para ambas vigencias el 32% del costo total. Este costo sumado al costo de personal de planta y suministrado concentran el 62% del total, siendo la mano de obra nuestro principal costo y el corazón de nuestra organización.

A continuación, se presenta la relación de causalidad entre los costos e ingresos por ventas.



Graficas 4.0, relación de ingresos Vs Costos en 2025.



## 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El gasto administrativo tuvo un aumento del 15% con relación al año anterior, las partidas fueron las siguientes

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>Gastos administrativos</b>	<b>44.374.659.181</b>	<b>100%</b>	<b>38.707.696.199</b>	<b>100%</b>	<b>5.666.962.982</b>	<b>15%</b>
Honorarios	3.136.990.101	7%	2.559.163.138	7%	577.826.963	23%
Sueldos y salarios	5.157.087.548	12%	4.611.595.035	12%	545.492.513	12%
Impuestos	-	0%	-	0%	-	0%
Arrendamientos	1.103.637.658	2%	134.282.282	0%	969.355.376	722%
Contribuciones y afiliaciones	51.153.024	0%	63.492.276	0%	- 12.339.252	-19%
Seguros	158.864.172	0%	374.795.518	1%	- 215.931.347	-58%
Servicios	6.787.497.541	15%	6.018.584.703	16%	768.912.837	13%
Gastos legales	7.835.621	0%	7.150.752	0%	684.869	10%
Mantenimiento y reparaciones	542.066.726	1%	399.462.166	1%	142.604.560	36%
Gastos de viaje	36.141.925	0%	54.516.671	0%	- 18.374.746	-34%
Diversos	1.837.390.856	4%	1.930.568.841	5%	- 93.177.985	-5%
Gastos bancarios	598.909.605	1%	582.952.051	2%	15.957.554	3%
Depreciación PPYE al costo	844.607	0%	-	0%	844.607	100%
Amortización intangibles	794.855.852	2%	382.353.003	1%	412.502.849	108%
Deterioro activos financieros	17.999.343.232	41%	6.706.311.092	17%	11.293.032.140	168%
Deterioro cuentas por cobrar	6.162.040.715	14%	14.781.877.311	38%	- 8.619.836.596	-58%
Donaciones	-	0%	100.591.359	0%	- 100.591.359	-100%

Debido a las exigencias de la operación atribuibles a mayores ingresos operacionales, se incrementaron rubros tales como honorarios, mantenimiento y reparaciones, servicios y seguros. A su vez debido a una negociación de canon de arrendamientos en el periodo de tiempo de consecución de recursos financiados para la adquisición del inmueble para Clínica de especialistas se muestra una variación importante en esta cuenta (Arrendamientos) la cual fue totalmente prevista.

El gasto administrativo más significativo del periodo 2025 lo representa el Deterioro de Activos Financieros. Este incremento se fundamenta en factores como:

Estado del sistema de salud: La persistencia de intervenciones forzosas por parte de la Supersalud en entidades como Nueva EPS, Coosalud y Famisanar.

Factores Macroeconómicos: La inflación específica del sector salud ha presionado los costos operativos de los pagadores, dificultando el flujo de caja hacia los prestadores.

Por lo cual, en cumplimiento al marco normativo aplicable NIIF par PYMES, la FHINFP analizó sus informes de gestión de cobros y registró los siguientes saldos

### Deterioro de cuentas por cobrar

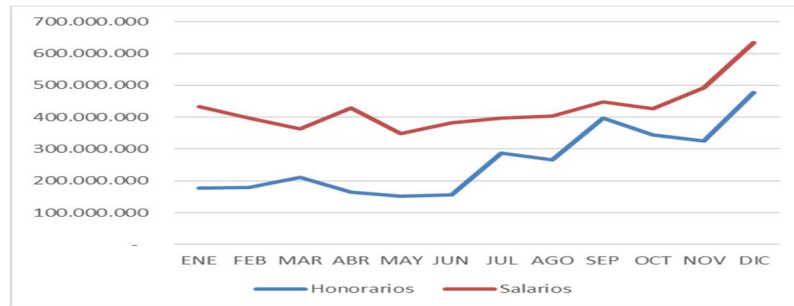
GLOSAS vigencia anterior por facturación	4.268.848.832
GLOSAS vigencia anterior por autorización	228.500
Glosas aceptadas	1.892.963.383
<b>Total</b>	<b>6.162.040.715</b>

### Deterioro de activos financieros

Provision de deudores comerciales	17.999.343.232
<b>Total</b>	<b>24.161.383.947</b>



### Detalle del gasto de Salarios y Honorarios

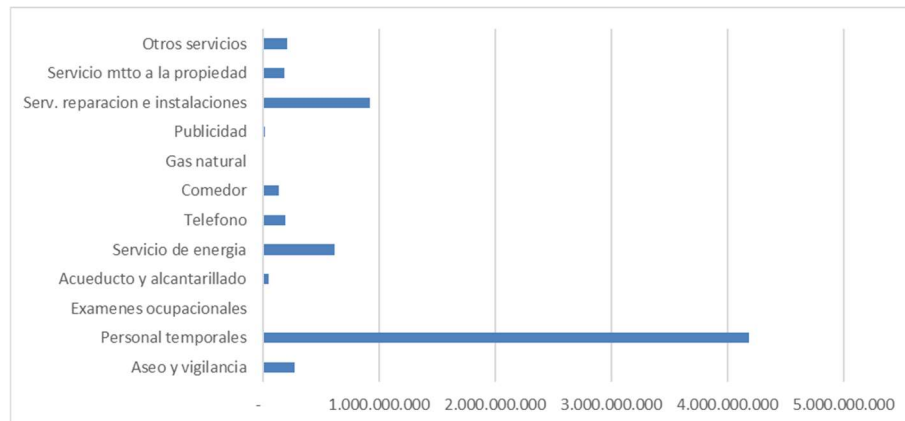


Grafica 5.0, Comportamiento de Honorarios y salarios en 2025.

El gasto de salarios presentó una variación del 12%, relacionado con el incremento del salario mínimo legal vigente y ajustes por inflación para el personal administrativo y asistencial, además es coherente con el crecimiento del 22% en los ingresos totales, esto indica una eficiencia operativa positiva.

Detalle Salario	Saldos Dic-2025	%PP
Sueldo, VTS, aux transp.	3.142.558.305	61%
Aportes PILA	1.097.727.279	21%
Prestaciones sociales	694.969.533	13%
Otros gastos de personal	37.037.137	1%
Capacitacion del personal	50.927.399	1%
Bonificaciones	24.599.594	0%
Bonificaciones de servicio	27.968.617	1%
Auxilio escolar	7.686.900	0%
Indemnizaciones laborales	73.612.784	1%
<b>Total</b>	<b>5.157.087.548</b>	<b>100%</b>

La relación entre el salario base (61%) y las cargas adicionales (Aportes PILA y Prestaciones que suman el 34%) se mantiene dentro de los parámetros legales estándar en Colombia. Esto indica que se está provisionando correctamente sus obligaciones de ley sin sobrecostos extraordinarios.



Grafica 6.0, Composición del gasto de Servicios FHINFP 2025.



## 21. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
<b>UT/ PER OTROS</b>	<b>(2.615.419.637)</b>	<b>-94%</b>	<b>(848.671.369)</b>	<b>-41%</b>	<b>- 1.766.748.268</b>	<b>208%</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>2.781.775.135</b>	<b>100%</b>	<b>2.088.652.785</b>	<b>100%</b>	693.122.351	33%
Descuentos en ventas	- 47.443.238	-2%	21.518.494	1%	(68.961.732)	-320%
Otros ingresos diversos / donaciones	2.829.218.373	102%	2.067.134.291	99%	762.084.083	37%
<b>Otros gastos</b>	<b>5.397.194.772</b>	<b>194%</b>	<b>2.937.324.154</b>	<b>141%</b>	2.459.870.618	84%
Deterioro inventario	289.645.411	5%	50.343.002	2%	239.302.409	475%
Deterioro medicamentos vencidos	107.937.134	2%	59.944.223	2%	47.992.911	80%
Pasivo estimado para obligaciones fiscales	-	0%	412.210	0%	(412.210)	-100%
Gastos extraordinarios de servicios, procesos jurídicos	4.999.612.227	93%	2.826.624.719	96%	2.172.987.508	77%
<b>UT/ PER FINANCIEROS</b>	<b>- 1.003.624.186</b>	<b>-100%</b>	<b>2.096.191.395</b>	<b>67%</b>	<b>(3.099.815.581)</b>	<b>-148%</b>
<b>Ingresos</b>						
Rendimientos de inversiones y otros	1.008.624.983	100%	3.146.919.527	100%	(2.138.294.545)	-68%
<b>Costos</b>						
Intereses financieros de créditos otorgados	2.012.249.168	200%	1.050.728.132	33%	961.521.036	92%

Al 31 de diciembre de 2025, la fundación aumentó los rubros de otros ingresos diversos en un 37% por concepto de recuperaciones de costos y gastos. Los otros gastos por concepto de deterioro de inventario de medicamentos vencidos y de inventario de laboratorio fueron registrados como resultado del conteo físico al cierre del periodo.

El gasto extraordinario de servicios y procesos jurídicos, corresponde principalmente a las asesorías jurídicas que fueron requeridas para la gestión de la cartera y a acuerdos transaccionales como resultados de procesos terminados. Adicionalmente la realización de provisiones destinadas a cubrir posibles erogaciones derivadas de litigios en curso o reclamaciones probables que podrían materializarse en el futuro.

En cuanto a los ingresos financieros por concepto de rendimientos es importante destacar que la variación observada en los ingresos y gastos financieros al cierre de 2025 responde a una decisión de crecimiento y expansión institucional. Durante el periodo, la administración priorizó el flujo de caja que históricamente se mantenía en fondos de inversión y fideicomisos para destinarlo a la ampliación de la capacidad instalada y operativa de la compañía, como es el caso del efectivo destinado para la adquisición de Clínica de especialistas, capital de trabajo, compra de equipo médico especializado, entre otros; además de las fluctuaciones de las tasas de interés que presentaron reducciones a lo largo del año.

## 22. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Por el corte diciembre 2025, la compañía realizó transacciones con partes relacionadas, correspondientes a préstamos para operación y venta de medicamentos:

NIT	Empresa	Importes por cobrar		Importes por pagar	
		2025	2024	2025	2024
900223749	FUNDACION UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	5.698.966.684	-	-	2.634.248.612
	<b>Total</b>	<b>5.698.966.684</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.634.248.612</b>



Las ventas de medicamento se realizaron al precio de mercado. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo actual con respecto a saldos incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adeudados por partes relacionadas.

### **23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

A la fecha de la preparación de los estados financieros no han sucedido hechos significativos que deban ser informados.

#### **Aprobación de los estados financieros**

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados, éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y fueron puestos a consideración del máximo órgano social.

**Luis Alberto Percy Vergara**  
Representante Legal  
C.C. 73.153.067

**Vanessa Rocha Uribe**  
Contador  
T. P. 225202- T



## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **Representante Legal** y **Contador Público** de **FUNDACIÓN HOSPITAL INFANTIL NAPOLEÓN FRANCO PAREJA** con Nit. 890.480.135-3, nos permitimos certificar:

1. Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Entidad finalizados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad.
2. Los activos y pasivos de la Entidad existen y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo informado.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Entidad en la fecha de corte.
4. Todos los hechos económicos realizados por la entidad han sido reconocidos en su totalidad en los estados financieros y han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
5. Los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables.

En constancia de lo anterior, se firma la presente certificación en la ciudad de Cartagena D.T. y C., a los seis (6) de días del mes de marzo del año dos mil veintiséis (2026).

**Luis Alberto Percy Vergara**  
**Representante Legal**  
**C.C. 73.153.067**

**Vanessa Rocha Uribe**  
**Contador**  
**T.P. 225202 - T**