

INFORME ANUAL

FUNDACION NIÑA MARIA

2025



FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.166.043.907	1.478.700.858
Inversiones	6	0	0
Deudores y otras cuentas por cobrar	7	707.997.365	171.884.761
Total activo corriente		1.874.041.271	1.650.585.619
Activo no corriente			
No depreciables	8	151.644.666	301.480.448
Depreciables	8	3.405.356.520	3.193.605.770
Depreciación acumulada	8	-957.170.296	-908.699.631
Activo fijo neto		2.599.830.890	2.586.386.587
Activos diferidos		0	0
Total activo no corriente		2.599.830.890	2.586.386.587
Total activo		4.473.872.161	4.236.972.206
PASIVO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras al costo amortizado	9	393.753	846.409
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	591.238.068	346.542.692
Pasivo por impuestos corrientes	11	10.935.802	17.285.104
Beneficios a empleados por pagar corrientes	12	736.867.592	724.927.302
Total pasivo corriente		1.339.435.215	1.089.601.507
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras al costo amortizado	9	338.276.575	350.000.000
Total pasivo no corriente		338.276.575	350.000.000
Total pasivo		1.677.711.790	1.439.601.507
PATRIMONIO			
Aporte inicial	13	1.000.000	1.000.000
Reservas	13	190.340.242	189.455.484
Superávit de capital	13	118.098.053	118.098.053
Excedentes de ejercicios anteriores	13	1.319.274.303	1.319.274.303
Resultado por adopción primera vez NIIF	13	1.158.730.411	1.158.730.411
Resultado neto del ejercicio	13	8.717.361	10.812.446
Total patrimonio		2.796.160.370	2.797.370.697
Total pasivo y patrimonio		4.473.872.161	4.236.972.203

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


Marlén Gómez
Representante Legal


Diana Marcela Vega C
Contador
T. P. No. 252862 - T


Antonio Mogollón Vargas
Revisor fiscal
T.P. No. 220456 - T
Designado por:
Revisoría Fiscal S.A.S.
Ver opinión adjunta.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	31 DE DIC. DE 2025		31 DE DIC. DE 2024		Variación
		\$	% S/ING.TOTAL	\$	% S/ING.TOTAL	
Ingresos de actividades ordinarias	14	14.707.232.427	99,54%	13.103.605.141	97,67%	12,24%
Otros ingresos	15	68.228.526	0,46%	312.525.790	2,33%	-78,17%
Total ingresos de la operación		14.775.460.953	100,00%	13.416.130.931	100,00%	10,13%
Costo de sostenimiento niños niñas y jóvenes	18	-4.000.189.333	-27,07%	-4.144.219.142	-30,89%	-3,48%
Total costo de la operación		-4.000.189.333	-27,07%	-4.144.219.142	-30,89%	
Gastos de personal	16	-7.873.189.617	-53,29%	-6.718.024.015	-50,07%	17,20%
Gastos generales	17	-2.806.314.456	-18,99%	-2.359.216.430	-17,58%	18,95%
Depreciaciones		-52.445.264	-0,35%	-64.292.562	-0,48%	-18,43%
Deterioro de cuentas por cobrar		-9.914.437	-0,07%	-53.432.730	-0,40%	-81,45%
Otros gastos	20	-734.627	0,00%	-3.336.098	-0,02%	-77,98%
Total gastos de operación		-10.742.598.401	-72,71%	-9.198.301.834	-68,56%	16,789%
Resultado por actividades de operación		32.673.219	0,22%	73.609.955	0,55%	
Ingresos financieros	15	417.689	0,00%	20.414.531	0,15%	-97,95%
Gastos financieros	19	-24.373.547	-0,16%	-83.212.040	-0,62%	-70,71%
Neto ingresos y gastos financieros		-23.955.858		-62.797.509		
Resultado neto del año		8.717.361	0,06%	10.812.446	0,08%	-19,38%

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


Marlén Gómez
Representante Legal


Diana Marcela Vega C
Contador
T. P. No. 252862 - T


Antonio Mogollón Vargas
Revisor fiscal
T.P. No. 220456 - T
Designado por:
Revisoría Fiscal S.A.S.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA

Bases para determinar indicadores :

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Activo Corriente	1.874.041.271	1.650.585.619
Pasivo Corriente	1.339.435.215	1.089.601.507
Total Activo	4.473.872.161	4.236.972.206
Total Pasivo	1.677.711.790	1.439.601.507
Patrimonio	2.796.160.370	2.797.370.697
Ingresos Netos	14.707.232.427	13.103.605.141
Costo de la operación	4.000.189.333	4.144.219.142
Resultado Neto	8.717.361	10.812.446
Inventario	0	0
Activo Fijo Neto	2.599.830.890	2.586.386.587
Cuentas por Cobrar Clientes	0	0
Gastos Operacionales	10.742.598.401	9.198.301.834
Días Transcurridos del año	360	360
Gastos por intereses	13.132.697	23.817.217
Depreciaciones	52.445.264	64.292.562
Amortizaciones	0	0
Impuestos	70.922.721	20.820.631
Resultado operacional	32.673.219	73.609.955

Indicadores	Base cálculo		
Razón Corriente (veces)	$\frac{1}{2}$	1,40	1,51
Prueba Ácida (Veces)	$\frac{1-9}{2}$	1,40	1,51
Nivel Endeudamiento (%)	$\frac{4}{3}$	37,50%	33,98%
Capital de Trabajo	$1-2 =$	534.606.055	560.984.113
EBITDA = 8+14+15+16+17		145.218.044	119.742.855
Razón de cobertura de intereses	$\frac{18+17}{14}$	7,89	3,96
Rentabilidad operacional del patrimonio	$\frac{18}{5}$	1,17%	2,63%
Rentabilidad del activo	$\frac{8}{3}$	0,002	0,003

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Valores expresados en pesos colombianos)

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Resultado neto del año	8.717.361	10.812.446
Partidas que no afectaron el efectivo		
(+) depreciación	52.445.264	64.292.562
(+) provisiones	9.914.437	53.432.730
(-) utilidad en venta y retiro de bienes	0	-202.440.000
	62.359.701	-84.714.709
Efectivo generado en la operación	71.077.063	-73.902.263
Cambios en el capital de trabajo		
(+o-) variación en deudores	-452.655	-93.462.010
(+o-) variación en proveedores	-234.767.707	-9.101.137
(+o-) variación en impuestos, gravámenes y tasas	-41.408.757	3.125.104
(+o-) variación en obligaciones laborales	11.940.291	150.182.445
Total cambios en el capital de trabajo	-264.688.829	50.744.402
Total flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	-193.611.766	-23.157.860
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Compra inversiones temporales	0	0
Compra propiedades planta y equipo	-96.941.434	-99.435.864
Venta inversiones temporales	0	480.000.000
Venta propiedades planta y equipo	0	230.000.000
Total flujos de efectivo de actividades de inversión	-96.941.434	0
Flujos de efectivo de actividades de financiación		
Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	-12.176.080	-103.335.388
Aplicación de excedentes de ejercicios anteriores	-9.927.669	-4.059.532
Total flujos de efectivo de actividades de financiación	-22.103.749	-107.394.920
Variación del efectivo	-312.656.949	480.011.356
Efectivo al 31-12 año anterior	1.478.700.856	998.689.500
Efectivo al 31 de diciembre del año	1.166.043.907	1.478.700.856


Marlén Gómez
Representante Legal


Diana Marcela Vega C
Contador
T. P. No. 252862 - T

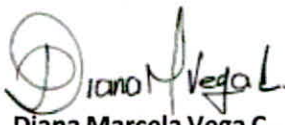

Antonio Mogollón Vargas
Revisor fiscal
T.P. No. 220456 - T
Designado por:
Revisoría Fiscal S.A.S.
Ver opinión adjunta.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Valores expresados en pesos colombianos)

	Aporte Inicial	Reservas	Superávit de Capital	Excedentes Déficit por Adopción NIIF	Excedentes de Ejercicios Anteriores	Excedentes Del Ejercicio	Total Del Patrimonio
Saldo al 01 de enero de 2024	1.000.000	193.515.015	118.098.053	1.158.730.411	1.389.447.130	-70.172.827	2.790.617.782
Traslado a excedentes acumulados					-70.172.827	70.172.827	0
Constitución reserva aplicación de excedentes		-4.059.532					-4.059.532
Aplicación de excedentes acumulados							0
Excedente neto del ejercicio						10.812.447	10.812.447
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.000.000	189.455.483	118.098.053	1.158.730.411	1.319.274.303	10.812.447	2.797.370.697
Traslado a excedentes acumulados						-10.812.447	-10.812.447
Aplicación de excedentes acumulados		-9.927.669					-9.927.669
Excedente neto del ejercicio						8.717.361	8.717.361
Saldo al 31 de diciembre de 2025	1.000.000	190.340.242	118.098.053	1.158.730.411	1.319.274.303	8.717.361	2.796.160.371


Marlén Gómez
Representante Legal


Diana Marcela Vega C
Contador
T. P. No. 252862 - T


Antonio Mogollón Vargas
Revisor fiscal
T.P. No. 220456 - T
Designado por:
Revisoría Fiscal S.A.S.
Ver opinión adjunta.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

La **Fundación Niña María** es una entidad sin ánimo de lucro de iniciativa social, vinculada al Sistema Nacional de Bienestar Familiar y por tanto sujeta a las normas que lo originen. Mediante Resolución No. 220 del 13 de abril de 1999, se reconoció personería jurídica y aprobación de estatutos a esta entidad, antes denominada **Asociación Niña María**.

Ha tenido reformas estatutarias, aprobadas mediante Resoluciones No. 951 del 20 de noviembre de 2001; No. 842 del 23 de julio de 2003; No. 963 del 19 de junio de 2007 y No. 0554 del 12 de junio de 2019.

La **Fundación Niña María** es una entidad especializada en la prestación del servicio de salud mental, mediante un proceso de atención, con un equipo altamente calificado que permite la prevención de la patología mental, rehabilitación y seguimiento, logrando la estabilidad comportamental, cognitiva y de salud del usuario, a través de un modelo de intervención biológico, psicológico y social, que garantiza el restablecimiento de los derechos fundamentales, según su ciclo vital, en un contexto de armonía y afecto, brindando una alta calidad de vida para su desarrollo integral, permitiendo la inclusión social y familiar.

Para la ejecución de su objeto social, le fueron expedidas las licencias de funcionamiento según resolución No. 1472 del 16 de marzo de 2018, modificada por la resolución No. 2973 del 28 de octubre de 2020, para la sede de Chía Cundinamarca y resolución No. 6954 del 04 de septiembre de 2018, modificada por la resolución No. 3273 del 18 de noviembre de 2020 para la Sede de albán Cundinamarca, expedidas por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

NOTA No. 2

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la **Fundación Niña María**, de conformidad con lo establecido por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009.

La **Fundación Niña María**, tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, sus estados financieros están expresados en pesos colombianos, por ser esta la moneda de presentación o de reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano la cual es la moneda del entorno económico en el que opera la **Fundación Niña María**

Los estados financieros de la **Fundación Niña María**, con corte al 31 de diciembre de 2025, han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables. El costo histórico generalmente está basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable está definido como el precio que se recibiría por vender un activo o que sería pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los estados financieros, para reconocimiento o revelación en las notas a los estados financieros.

La **Fundación Niña María**, ha aplicado los juicios, las estimaciones y los supuestos contables que son significativos, los cuales están descritos en las notas. También se ha contemplado tener en cuenta las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 Transición a las NIIF para Pymes.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 3

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo incluye el dinero que la entidad posee para cubrir sus obligaciones de exigencia inmediata, en caja, bancos, cuentas de ahorro, los cuales se miden a su valor nominal. El efectivo se reconoce en el momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación de **la Fundación Niña María**

Están incluidos dentro de los equivalentes de efectivo, las inversiones a la vista, que tengan vencimiento de tres meses o menos, que son de gran liquidez, es decir son fácilmente convertibles en efectivo y que no están expuestas a un riesgo significativo de cambios de su valor.

3.2 Instrumentos financieros

La entidad registra los instrumentos financieros inicialmente a su valor razonable más los costos de la transacción, teniendo en cuenta la naturaleza de los mismos. Estos incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar.

- Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del Estado de Situación Financiera, cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la entidad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

- Deterioro de valor de activos financieros

Para todos los activos financieros excepto para aquellos que se miden a valor razonable, se debe hacer una medición por deterioro al menos al final de cada ejercicio, con el propósito de determinar si existe evidencia significativa de deterioro. Para el efecto, se aplican diferentes criterios de acuerdo a la clase de activo financiero según se describe a continuación:

La entidad evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (por más de 365 días de vencidos).

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de difícil cobro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de gastos por deterioro en el estado de resultados. Se la recuperación corresponde a deterioro de años anteriores, re registra en el ingreso.

3.3 Propiedades planta y equipo

Los activos fijos mantenidos para su uso en procesos de producción o suministro de bienes y servicios, o para ser usados con fines administrativos, se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté listo para su uso. Se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

BIEN A DEPRECIAR	VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	25 A 45 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	5 A 8 AÑOS
EQUIPO DE CÓMPUTO	5 AÑOS
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	5 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5 AÑOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por enajenación de activos fijos, se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros gastos o ingresos, netos

3.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuros déficit operativos.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.6 Beneficios a los empleados

Las obligaciones laborales de la entidad incluyen beneficios a corto y largo plazo

Los beneficios a corto plazo incluyen salarios y prestaciones sociales, bonificaciones, auxilios y en general todos aquellos pagos hechos a los trabajadores, como remuneración por los servicios prestados a la entidad. Dichos beneficios se esperan liquidar totalmente dentro de los doce meses siguientes al cierre anual del período en que se informa y en el que los trabajadores han prestado sus servicios.

Dichos beneficios se reconocen en la medida en que el trabajador vaya prestando sus servicios a la entidad y se reconocen al costo.

3.7 Reconocimiento de ingresos

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el desarrollo normal de las actividades de la entidad. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

Esta entidad reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la entidad; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

- Prestación de servicios

La **Fundación Niña María** presta servicios de salud. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

3.8 Arrendamientos

Los arrendamientos son clasificados como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

La **Fundación Niña María** como arrendatario. Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son reconocidos como activos de la **Fundación Niña María** a su valor razonable al inicio del arrendamiento, o si este es menor, al valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero a largo o corto plazo por el mismo valor.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

Los pagos realizados por el arrendamiento, se distribuyen entre los gastos financieros y la aplicación a las obligaciones bajo arrendamiento con el propósito de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo del pasivo. Los gastos financieros se cargan directamente al resultado.

3.9 Impuestos

La **Fundación Niña María** es una entidad no contribuyente del impuesto de renta y complementarios.

NOTA No. 4

SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La Dirección de la entidad, hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la entidad en la preparación de los Estados Financieros:

4.1 Deterioro de activos no monetarios

La entidad evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor. También puede ocurrir que la entidad no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

4.1 Vidas útiles y valores residuales de la propiedad planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la entidad respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La entidad revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

4.2 Deterioro de cuentas por cobrar

La entidad revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la entidad realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Fundación. La Dirección utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas

4.3 Provisiones

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo se discriminaba así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Caja general	257.897	374.703
Caja menor	8.000.000	3.855.028
Bonos Sodexo	0	0
Banco popular	0	0
Bancolombia cuentas de ahorros	1.157.786.010	1.474.471.127
Total efectivo y equivalentes de efectivo	1.166.043.907	1.478.700.858

El incremento del saldo del efectivo en el año 2025, se debió a que: Durante este año, se mantuvo la optimización el manejo de los recursos financieros de la FNM, el pago de las cuentas de cobro del mes de diciembre de 2024 las cuales inició a pagar por anticipado el I.C.B.F. a partir de diciembre de 2025.

NOTA No. 6

INVERSIONES

Ninguna realizada en año 2025

NOTA No. 7

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de deudores y otras cuentas por cobrar se componía por:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Terreno sede Alban	149.835.782	0
SEMOVIENTES	52.593.000	0
Pagos anticipados a proveedores	12.295.788	28.139.350
Anticipos a trabajadores sobre nómina	2.164.626	6.583.193
Otros anticipos	155.400	1.534.200
Ingresos por cobrar ICBF	444.303.204	99.897.050
Deudores por otras ventas	368.606.402	365.495.067
Incapacidades por cobrar	13.303.229	0
Depositos Entregados en Garantia	22.119.720	17.701.250
Deterioro otras cuentas por cobrar	-357.379.786	-347.465.349
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	707.997.365	171.884.761

Parte No Corriente:

Cuentas por cobrar

0

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

Total deudores parte no corriente	0	0
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	707.997.365	171.884.761

Continúa Nota No. 7

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Deudores por otras ventas	368.606.402	365.495.067

El saldo de esta cuenta por cobrar corresponde al valor a saldos de cuentas que No se recuperaron en años anteriores y en el año 2025

En el año 2025 se aplicó el 33% de deterioro a estas cuentas por cobrar DISTRIBUIDORA SERVIGRANJA

Se tiene promesa de venta de el terreno de alban y los semovientes, plazo maximo a 12 meses.

NOTA No. 8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de esta parte del estado de situación financiera era:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
No depreciables:		
Terrenos	151.644.666	301.480.448
Total no depreciables	151.644.666	301.480.448
Depreciables:		
Planta de Tratamiento de Agua	182.486.522	0
Edificaciones	2.269.078.466	2.269.078.466 (*)
Muebles y equipo de oficina	31.281.823	25.782.413
Muebles y equipo hogar	223.327.490	217.327.080
Equipo médico- científico	66.162.588	66.087.688
Muebles-equipo cocina-comedor-lavandería	265.106.531	244.722.687
Equipo de cómputo y comunicación	201.553.760	152.684.596
Maquinaria y equipo	50.369.340	49.339.840
Otros activos		52.593.000
Vehículos	115.990.000	115.990.000
Total depreciables	3.405.356.520	3.193.605.770

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

31 DE DIC. DE 2025

31 DE DIC. DE 2024

Depreciación Acumulada :

Edificaciones	160.661.441	160.661.441
Muebles y equipo de oficina	55.352.723	53.195.910
Muebles y equipo hogar	178.354.459	170.926.741
Equipo médico- científico	63.385.187	62.982.687
Muebles-equipo cocina-comedor-lavandería	232.509.526	219.283.558
Equipo de cómputo y comunicación	160.227.971	149.000.076
Maquinaria y equipo	50.763.789	48.912.968
Otros activos	240.000	240.000
Vehículos	55.675.200	43.496.250
Total depreciación acumulada	957.170.296	908.699.631
Total propiedades planta y equipo neto	2.599.830.890	2.586.386.587

Conciliación de las partidas al inicio y al final de cada periodo, detallado:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	MÁS ADICIONES	MENOS RETIROS	SALDO FINAL
Terrenos	301.480.448	0	149.835.782	151.644.666
Edificaciones	2.269.078.466	0	0	2.269.078.466
Planta de Tratamiento de Agua	182.486.522			
Muebles y Equipo de Oficina	25.782.413	0	0	25.782.413
Muebles y Equipo Hogar	217.327.080	0	0	217.327.080
Equipo Médico- Científico	66.087.688		0	66.087.688
Muebles-Equipo Cocina-Comedor-Lavandería	244.722.687	0	0	244.722.687
Equipo de Cómputo y Comunicación	152.684.596	0	0	152.684.596
Maquinaria y Equipo	49.339.840	0	0	49.339.840
Otros Activos	52.593.000	0	52.593.000	0
Vehículos	115.990.000	0	0	115.990.000
Total costo del activo	3.677.572.740	0	202.428.782	3.292.657.436
Depreciación acumulada	908.699.631			957.170.296
Total propiedad planta y equipo neto	2.768.873.109			2.335.487.140

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

(*) En esta cifra está incluido el valor de las sede de Albán, el cual se distribuye así: **72.92%** propiedad de la **Fundación Niña María**, y el **27,08%** restante propiedad de la compañía Aseguradora Colseguros S.A. hoy, **ALLIANZ SEGUROS S.A..**

NOTA No. 9

OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO

El saldo de este rubro se discriminaba así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Parte Corriente		
Obligaciones Bancolombia tarjetas de crédito	393.753	846.409
Total obligaciones financieras al costo amortizado corrientes	393.753	846.409
Parte no corriente		
Obligaciones Bancolombia créditos	338.276.575	350.000.000
Total obligaciones financieras al costo amortizado no corrientes	338.276.575	350.000.000
Total obligaciones financieras al costo amortizado	338.670.328	350.846.409

El saldo de las obligaciones financieras corresponde a créditos con el banco Bancolombia así:

Tarjetas de crédito	393.753	846.409
Obligación 3370094968 por	0	350.000.000
Obligación 413105972 por	338.276.575	0

La tasa de interés pactada con el banco fue entre el DTF+7.967% efectiva anual en 2022 y en 2023 al 15,23%

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 10

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por :

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Parte corriente		
Proveedores	322.384.403	134.694.478
Honorarios	104.426.789	66.356.395
Servicios públicos	71.140	961.362
Otros gastos por pagar	14.999	117.299
Retenciones y aportes de nómina	154.096.982	141.746.978
Mayores valores recibidos	2.666.180	2.666.180
Cuentas por pagar al ICBF	7.577.575	0
Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes	591.238.068	346.542.692
Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	591.238.068	346.542.692

El saldo de la cuenta de proveedores corresponde a las facturas pendientes de pago por la compra de bienes y servicios adquiridos para el cumplimiento del objeto social de la Fundación Niña María.

El saldo de las retenciones y aportes de nómina corresponde al valor causado de los aportes a la seguridad social sobre la nómina del mes de diciembre del cada año, el cual se cancela el segundo día hábil del mes siguiente.

El saldo de la cuenta de honorarios corresponde a las facturas y cuentas de cobro pendientes de pago por la prestación de servicios adquiridos para el cumplimiento del objeto social de la Fundación Niña María.

NOTA No. 11

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de este rubro estaba compuesto por:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Retención en la fuente	10.935.802	17.285.104
Total pasivo por impuestos corrientes	10.935.802	17.285.104

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 12

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se compone por:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Salarios por pagar	333.133.499	331.561.086
Cesantías consolidadas	235.992.885	243.291.604
Intereses sobre las cesantías	27.929.943	28.607.942
Prima de servicios	8.628.650	5.900.022
Vacaciones consolidadas	112.111.556	115.566.648
Incapacidades por pagar	19.071.059	0
Total beneficios a empleados por pagar corrientes	736.867.592	724.927.302

NOTA No. 13

PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto por el valor de los aportes de los fundadores, el superávit de capital generado por las donaciones en bienes de capital y los excedentes que están destinados a aplicarse en el objeto social y la actividad meritoria de la **Fundación Niña María**.

NOTA No. 14

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de este rubro se discrimina así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Ingresos contrato ICBF regional Cundinamarca	7.396.122.603	7.025.398.685
Ingresos contrato ICBF regional Bogotá	5.398.595.271	5.101.138.921
Ingresos contrato ICBF Apoyo Psicológico Especializado	858.861.922	400.021.415
Donaciones en dinero	36.296.151	49.299.924
Donaciones en especie	462.090.214	157.288.923
Taller de modistería	14.345.000	46.855.000
Taller de panadería	206.074.400	158.433.753
Taller de granja	238.863.803	159.890.365
Taller de cerámica	4.541.000	5.278.155
Utilizaciones de Instalaciones	91.442.063	0
Total ingresos por actividades ordinarias	14.707.232.427	13.103.605.141

El ingreso contrato ICBF, corresponde al valor causado de manera mensual por los servicios de atención de niñas y niños que la Fundación Niña María presta en virtud de los contratos firmados entre las partes.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 15

OTROS INGRESOS

El saldo de los otros ingresos se discrimina así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Financieros	417.689	20.414.531
Reintegro de costos y gastos	40.823.109	77.144.097
Incapacidades	13.568.506	9.831.268
Aprovechamientos	13.836.911	23.110.425
Total otros ingresos	68.646.215	332.940.321

NOTA No. 16

GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se discriminan así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Sueldos	3.468.361.444	2.937.821.574
Horas extras	1.391.393.093	1.141.526.141
Incapacidades	20.732.494	45.894.743
Auxilio de transporte	267.793.355	226.578.600
Cesantías	432.741.913	368.744.012
Intereses sobre cesantías	36.410.619	33.798.244
Prima de servicios	430.626.255	362.152.598
Vacaciones	163.483.298	141.874.718
Auxilios	683.326	33.629.945
Bonificaciones	180.000	10.200.000
Dotación	30.630.871	50.678.135
Indemnizaciones laborales	4.160.660	5.300.000
Capacitación al personal	13.230.300	25.352.100
Aportes a E.P.S.	429.977.894	358.533.100
Aportes a A.F.P.	597.540.334	500.921.752
Aportes parafiscales	455.712.701	382.281.000
Aportes a ARL	53.562.074	42.969.198
Gastos médicos y drogas	0	1
Bienestar	75.968.986	49.768.154
Total gastos de personal	7.873.189.617	6.718.024.015

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 17

GASTOS GENERALES

Los gastos generales se discriminan así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Honorarios	1.100.774.468	865.843.633
Impuestos	70.922.721	20.820.631
Arrendamientos	436.964.900	373.719.571
Seguros	75.842.539	92.681.112
Mantenimiento y reparaciones	437.178.641	377.796.818
Elementos de aseo y cafetería	203.584.404	202.667.967
Servicios públicos	251.534.789	212.977.048
Portes, cables, fax y télex	13.986.180	9.949.230
Transportes fletes y acarreos	19.902.715	8.720.682
Papelería y útiles de oficina, fotocopias	98.951.929	78.225.639
Taxis y buses, combustibles, parqueaderos	28.030.082	53.234.007
Gastos legales	1.891.746	6.056.119
Comida para animales	41.668.183	6.942.626
Gastos de representación	15.213.692	7.877.029
Ofrendas	0	706.250
Turnos de cocina	2.247.540	1.902.500
Otros servicios	6.195.528	39.095.568
Cuotas de sostenimiento	0	0
Turnos de servicios generales	1.424.400	0
Total gastos generales	2.806.314.456	2.359.216.430

Los honorarios, corresponden a los valores causados por la prestación de servicios profesionales administrativos, como servicios médicos, Revisoría Fiscal, Contabilidad, Psiquiatría, Psicología entre otros.

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 18

GASTOS DE SOSTENIMIENTO NIÑOS, NIÑAS Y JÓVENES

El saldo de este rubro se discrimina así:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Alimentación	2.283.299.565	2.339.650.108
Educación	42.061.070	16.738.469
Capacitación	748.000	34.000
Atención médica y medicamentos	27.467.449	39.979.464
Vestuario	290.531.090	467.299.050
Dotación, aseo y útiles	200.597.877	297.296.343
Dotación hogar	70.393.829	137.864.109
Transporte niñas y niños	542.193.995	494.083.007
Recreación, implementos lúdicos y deportivos	118.025.737	135.776.510
Material terapéutico	0	153.900
Taller de modistería	26.324.068	30.000
Taller de granja	138.854.978	107.378.666
Taller de panadería	58.514.379	54.441.315
Taller de cocina	0	3.440.000
Taller de lavandería	100.000	1.421.750
Taller de educaion fisica	0	0
Taller de cerámica	5.837.353	6.308.801
Taller de modistería básica	11.149.500	42.323.650
Utilizacion sedes adecuadas	156.374.912	
Dotación menaje alimentación	4.300.980	
Transporte de Niños	23.414.550	
Total costos de sostenimiento niños, niñas y jóvenes	4.000.189.333	4.144.219.142

FUNDACIÓN NIÑA MARÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024. (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA No. 19
GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se componen por:

	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Gastos bancarios	1.991.125	2.053.095
Comisiones bancarias	9.249.725	11.137.626
Intereses de financiación	13.132.697	23.817.217
GMF	0	46.204.102
Total gastos financieros	24.373.547	83.212.040

NOTA No. 20
OTROS GASTOS

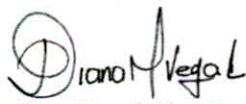
Los otros gastos se componen por:

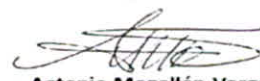
	31 DE DIC. DE 2025	31 DE DIC. DE 2024
Perdida por hurto	0	2.634.156
Gastos extraordinarios	734.627	701.941
Gastos por otros conceptos	0	0
Total otros gastos	734.627	3.336.098

NOTA No. 21
APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y la Junta Directiva en la reunión efectuada el 25 marzo de 2026. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea General, quien los puede aprobar o improbar.


Marlén Gómez
Representante Legal


Diana Marcela Vega C
Contador
T. P. No. 252862 - T


Antonio Mogollón Vargas
Revisor fiscal
T.P. No. 220456 - T
Designado por:
Revisoría Fiscal S.A.S.

Bogotá 24 de marzo 2026

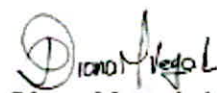
A los señores Asociados de

FUNDACION NIÑA MARIA

Los suscritos representante legal y contador de la Fundacion Niña Maria certificamos que, en los Estados Financieros de la entidad con corte a 31 diciembre de 2025, Antes de ponerlos a su disposición y de terceros se efectuó la verificación de la siguiente información:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados han sido realizadas durante los años terminados en estas fechas.
2. Los Activos representa probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la fundación.
3. Todos los hechos económicos realizados por la Fundacion han sido reconocidos en los estados financieros.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con Normas de contabilidad y de información Financieras Aceptadas en Colombia (NCIF).
5. Todos los hechos económicos que afectan a la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. Los Estados Financieros y el informe de gestión no contienen Vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o de las operaciones de la compañía.
7. Los Estados financieros al 31 de diciembre de 2025 han sido preparados a partir de las cifras tomadas fielmente de los libros contables de la fundación.


Marlén Gómez
Representante Legal


Diana Marcela Vega C
Contador
T. P. No. 252862 - T