

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
DICIEMBRE 31 DE 2025-2024
GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO
DAMAS VERDES

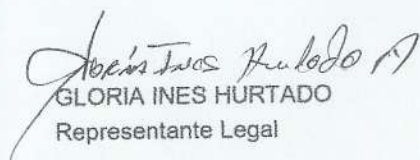
GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

ACTIVO	NOTAS	2025	2024	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
Caja		-	-	-
CAJA		-	-	-
 CUENTA DE AHORROS	 6			
Banco AV Villas		27.441.683	19.804.814	7.636.869
RECURSOS DE BANCOS		27.441.683	19.804.814	7.636.869
 ACTIVOS FINANCIEROS	 7			
CLIENTES NACIONALES				
Boletas Bingo 2025		75.000	-	-
Cuotas bingo 2025		150.000	-	-
Boletas bingo 2024		-	140.000	-
cuotas bingo 2024		-	150.000	-
CLIENTES		225.000	290.000	- 65.000
 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	 8			
EQUIPO DE OFICINA				
Muebles y enseres		1.511.510	1.511.510	-
Equipos		3.910.000	3.910.000	-
EQUIPO DE OFICINA		5.421.510	5.421.510	-
 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION				
Equipos de procesamiento de datos		4.385.000	4.385.000	-
Equipos de telecomunicaciones		820.000	820.000	-
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		5.205.000	5.205.000	-
 DEPRECIACION ACUMULADA				
Equipo de oficina		- 4.741.510	- 4.741.510	-
Equipo de computacion y comunicacion		- 5.021.000	- 4.445.000	576.000
DEPRECIACION ACUMULADA		- 9.762.510	- 9.186.510	576.000
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		864.000	1.440.000	- 576.000
ACTIVO		28.530.683	21.534.814	6.995.869

GRUPO DE ACCIÓN SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025-2024

PASIVOS

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	NOTAS	2025	2024	VARIACION
<i>Otros pasivos</i>	9	75.000	336.800 -	261.800
IMPUESTOS POR PAGAR	10			
Impuesto de Renta por pagar		-	25.000 -	25.000
TOTAL PASIVOS		<u>75.000</u>	<u>361.800 -</u>	<u>286.800</u>
PATRIMONIO	11			
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
UTILIDADES ACUMULADAS				
Excedente 2022		-	4.737.682	-
Excedente 2023		9.165.750	11.696.134	2.530.384
Excedente 2024		4.739.198	4.739.198	-
Excedente 2025		14.550.735	-	14.550.735
EXCEDENTES ACUMULADOS		<u>28.455.683</u>	<u>21.173.014</u>	<u>17.081.119</u>
PATRIMONIO		<u>28.455.683</u>	<u>21.173.014</u>	<u>7.282.668</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>28.530.683</u></u>	<u><u>21.534.814</u></u>	<u><u>6.995.868</u></u>


GLORIA INES HURTADO
Representante Legal

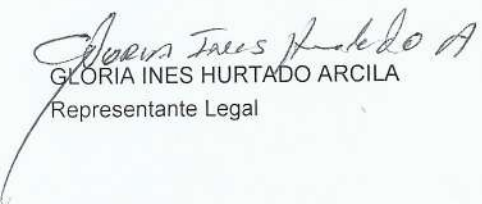

CECILIA MORALES VILLAFANE
Contador TP.28,754-T

GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

INGRESOS	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
OPERACIONALES				
ACTIVIDADES	12			
Pulguero		7.138.000	1.528.000	5.610.000,00
Cuotas de bingo virtual		850.000	650.000	200.000,00
Bingo virtual 2025		16.725.000	15.080.000	1.645.000,00
SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD		24.713.000	17.258.000	7.455.000,00
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS				
ACTIVIDADES DE ASOCIACION				
Inscripciones de voluntarias		425.000	50.000	375.000,00
Maletines Y Tela voluntarias		53.000	90.000	-37.000,00
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS		478.000	140.000	338.000,00
OPERACIONALES		25.191.000	17.398.000	7.793.000,00
NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS				
Intereses		1.551	1.603	-51,95
FINANCIEROS		1.551	1.603	-51,95
RECUPERACIONES				
Multas y sanciones		800.000	200.000	600.000,00
RECUPERACIONES		800.000	200.000	600.000,00
DIVERSOS	13			
Donaciones actividades		-	10.000	-10.000,00
Donaciones bingo		1.950.000	3.564.000	-1.614.000,00
Donaciones benefactores		4.473.500	1.089.000	3.384.500,00
DIVERSOS		6.423.500	4.663.000	1.760.500,00
NO OPERACIONALES		7.225.051	4.864.603	2.360.448,05
TOTAL INGRESOS		32.416.051	22.262.603	10.153.448,05
GASTOS				
GASTOS DE ADMINISTRACION	14			
HONORARIOS				
Revisoria fiscal		4.150.000,00	500.000,00	3.650.000,00
HONORARIOS		4.150.000,00	500.000,00	3.650.000,00
SERVICIOS				
Arrendamiento pagina web y actualizacion		380.000,00	409.500,00	-29.500,00
depreciaciones		576.000,00	576.000,00	0,00
Servicios contables		0,00	4.000.000,00	-4.000.000,00
Auxilio de movilizacion		7.450.000,00	6.850.000,00	600.000,00
SERVICIOS		8.406.000,00	11.835.500,00	-3.429.500,00

GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
GASTOS LEGALES				
Registro mercantil Renovacion Camara		762.300	336.800	425.500
GASTOS LEGALES		<u>762.300</u>	<u>336.800</u>	<u>425.500</u>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				
Equipo de oficina		272.669	702.595 -	429.926
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		<u>272.669</u>	<u>702.595 -</u>	<u>429.926</u>
DIVERSOS				
Utiles, papeleria y fotocopias		51.300	42.500	8.800
Atenciones personal hospital		120.000	-	120.000
Gastos bingo		3.825.500	3.734.500	91.000
DIVERSOS		<u>3.996.800</u>	<u>3.777.000</u>	<u>219.800</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>17.587.769</u>	<u>17.151.895</u>	<u>435.874</u>
NO OPERACIONALES	15			
FINANCIEROS				
Gastos bancarios		176.893	167.573	9.320
Contribucion del 4x1000		100.654	112.936 -	12.282
Gasto impuesto de renta 2024		-	25.000 -	25.000
Impuestos asumidos		-	66.000 -	66.000
FINANCIEROS		<u>277.547</u>	<u>371.509 -</u>	<u>93.962</u>
NO OPERACIONALES		<u>277.547</u>	<u>371.509 -</u>	<u>93.962</u>
GASTOS		<u>17.865.316</u>	<u>17.523.404</u>	<u>341.912</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	16	<u>14.550.735</u>	<u>4.739.198</u>	<u>9.811.536</u>


GLORIA INES HURTADO ARCILA
Representante Legal


CECILIA MORALES VILLAFANE
Contador Publico TP. 28754-T

**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA NIIF
Y ESTADO DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE
2025-2024**

GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. Entidad Reportante

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES es una entidad de carácter Civil, sin ánimo de lucro, con Personería Jurídica No. 01754 de septiembre de 1983, inscrita en Cámara de Comercio de Cali, con el No 158, del libro I bajo el número 1897, del 3 de febrero de 1.983, su domicilio principal es el Municipio de Cali, Departamento del Valle Cauca y su vigencia es indefinida.

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES, su objetivo principal es prestar servicios de orientación ayuda económica pertinente y cuidados adecuados de acuerdo con normas del cuerpo médico, en procura de elevar la calidad de vida de nuestros beneficiarios, y ser una propuesta a las necesidades sociales.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará con actividad en marcha, como se muestra en los Estados Financieros, con corte a diciembre 31 de diciembre de 2025 con un excedente de \$ 14.550.735=

NOTA 2. BASE DE CONTABILIZACION

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES elaboro sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) que es el marco de referencia adoptado.

Estos estados financieros han sido, preparados en acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, para las PYMES (NIIF) dando así cumplimiento.

La moneda funcional del GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES es el Peso Colombiano (COP), análoga a la moneda de presentación de los Estados Financieros, se concluye que el 100% de las operaciones financieros de la Entidad se llevan a cabo en moneda nacional.

Las bases de presentación de los estados financieros considerados de propósito, general deben presentarse a la Asamblea de Asociados para su aprobación.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera:

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para las Pymes y establece un Nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, del cual la Entidad hace parte.

Los Estados Financieros preparados de acuerdo con bases contables antes mencionadas corresponden al cierre contable al 31 de diciembre de 2025. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas contables en Colombia.

2.2. Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros del **GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES** emitidos a partir de enero 1 de 2019, son preparados de manera explícita y sin reservas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Entidades que integran el grupo 2, según lo indicado en la ley 1314 de 2009, decreto 2420 de diciembre de 2015 y complementarios.

2.3. Preparación y presentación del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA):

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el Estado de Situación Financiera de Apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del Estado de Situación Financiera (Balance General) preparado bajo normas locales vigentes. Dicha re-expresión implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en las normas mencionadas en la nota 2.1.

La sección 35 de las NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva). De conformidad con ello, La entidad aplicó las siguientes exenciones y excepciones:

2.3.1. Exenciones aplicadas:

Costo atribuido para propiedades, planta y equipo:

Para las propiedades planta y equipo relacionado, se optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable. Este valor fue determinado

técnicamente a dicha fecha con base en conceptos técnicos independientes tomando como base el modelo del costo retrospectivo, para valorar las partidas de PP&E, para el Balance de Apertura bajo NIIF. Dicho modelo consiste en sumar al costo del activo, las valorizaciones registradas y los ajustes por inflación acumulados por activo, a la fecha de transición para determinar el costo revaluado, con el objetivo de recalcular la depreciación desde la fecha de adquisición hasta la fecha 1 de enero de 2015, tal y como lo menciona la sección 35 de la NIIF para las PYMES y la NIIF 1 de las Plenas

2.3.2. Excepciones aplicadas:

Estimaciones:

Las estimaciones relacionadas con vida útil de las propiedades, planta y equipo y deterioro de deudores comerciales fueron modificadas con respecto a la parte fiscal, considerando que no guardaban relación con lo exigido por las NIIF para las Pymes.

2.3.3. Información complementaria:

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES de acuerdo con la legislación vigente, inició su proceso de adopción de las normas internacionales de información financiera acogiendo la NIIF para las Pymes y por lo tanto debe elaborar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015, para efecto de dichos estados se asumen las siguientes políticas:

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES reconocerá un activo en la cuenta de propiedades, planta y equipo si es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo y, el costo del activo pueda medirse con fiabilidad. Además, tenga un control completo de la propiedad planta y equipo reconocido.

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES por valores superiores a 50 UVT (unidad de valor tributario vigente), esto de acuerdo con criterio del máximo órgano administrativo para guardar concordancia con la parte fiscal.

EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES medirá sus activos de propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Se reconocerá el gasto por depreciación en el resultado del período contable. El grupo de acción social hospitalario damas Verdes para el reconocimiento de la depreciación de propiedades, planta y equipo las siguientes vidas útiles:

TIPO ACTIVO	VIDA UTIL
Muebles y enseres	Entre 1 y 10 años
Equipo de Computo	Entre 1 y 3 años

Estas son las vidas útiles inicialmente planteadas, no obstante, si hay conceptos técnicos que difieran de los rangos aquí establecidos, la Entidad.

2.3.4. Normas Aplicables

Para la preparación y presentación de la información contable, **EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES** registrará y revelará los hechos económicos con sujeción a la norma internacional de información financiera para pymes.

2.3.5. Flujos de información y documentación

Las áreas que producen información y documentación para el proceso contable deberán informar a través de los documentos soporte idóneos, las operaciones que atañen a su actividad, para que sean incorporadas a la contabilidad en el menor tiempo posible.

2.3.6. Políticas de cierre

A efectos de contar con el tiempo adecuado para preparar y presentar los Estados Financieros y demás información relacionada con el proceso contable, se fija como política para el cierre contable y de tesorería, el siguiente calendario:

- **Cierre Contable Mensual**

Se hará en forma mensual, para lo cual el comité financiero de la Entidad se reúne mensualmente, para informar como se van ejecutando los excedentes y gastos de la Entidad.

- **Cierre Contable Anual**

Se fija el último día hábil del mes de marzo de cada año como fecha máxima para reconocer los bienes, derechos, obligaciones, ingresos y gastos que afectan la presentación del cierre definitivo del ejercicio contable correspondiente.

2.3.7. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Entidad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios, y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES y normas impartidas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren el uso de estimaciones y supuestos, que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los Estados Financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte.

a. **Vida útil económica de propiedades, planta y equipos:**

Las propiedades, planta y equipos y son depreciadas linealmente sobre la vida útil económica. Las vidas útiles han sido estimadas y determinadas, considerando aspectos técnicos, naturaleza y estado de los bienes.

b. **Deterioro de activos:**

La Entidad revisa el valor libro de sus activos tangibles para determinar si hay cualquier indicio de que estos activos podrían estar deteriorados.

NOTA 3. Resumen de Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas por **EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES**, en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente tanto en el Estado de Situación Financiera como en los Estados de resultados bajo Norma Internacional, en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Para los registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, **EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES**, observa los criterios establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, para las PYMES, teniendo en cuenta el cumplimiento del Marco Conceptual fundamentado en la hipótesis del negocio en marcha.

3.1. Bases de Preparación y Presentación

Estos Estados de Situación Financiera con corte a 31 de Diciembre de 2025, fueron preparados y presentados en observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) – NIIF PARA PYMES-, como los Estados de Situación Financiera de Transición, cumpliendo los requisitos exigidos por dicho marco normativo, estos son el punto de partida para que la

entidad presente información comparativa completa con arreglo a las NIIF a partir del 31 de Diciembre del año 2015.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, basado en el valor razonable de las transacciones, la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la dirección ejecutiva ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

a- Período contable. De acuerdo con los Estatutos de la Entidad, y en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera, el período para el corte de cuentas y generación de informes es anual, al 31 de diciembre de cada año. Debido a que estos son los Estados Financieros comparativos con respecto al ejercicio anterior, se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y diciembre 31 de 2024.

b- Moneda Funcional y de Presentación: De acuerdo con las NIIF, las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos) que es la moneda funcional de la Entidad y la moneda de presentación.

c- Devengo: EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de su pago.

d- Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

e- Importancia Relativa: EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para el reconocimiento, presentación y revelación de partidas y eventos de importancia relativa, estableciendo la materialidad en el momento del hecho económico, de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida.

Para efectos de revelación, una transacción, o hecho económico es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como

material toda partida que supere o afecte el 5% del total de los activos, de manera relevante los valores de los Estados Financieros.

f- Revelación: EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES, informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta lectura e interpretación de los Estados Financieros por parte de los usuarios.

g- Mantenimiento del Patrimonio: La Entidad aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

h- Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos, corrientes aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y términos superiores a este tiempo no corrientes.

i- Deterioro de activos no financieros: Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

j- Impuestos, gravámenes y tasas: La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial del 20% en 2025, por el método de causación. El Impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias), esto cuando la legislación fiscal lo exija para este tipo de organizaciones sin ánimo de lucro.

k- Bases de preparación: Los Estados Financieros de **DEL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES**, con corte a diciembre 31 de 2025 objetos de estas revelaciones, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) – NIF PARA PYMES-.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

4.1 Factores de Riesgos Financieros: **EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES** gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias

de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.

a. Riesgo de Mercado: Es el riesgo asociado a los Instrumentos Financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería.

b. Riesgo de Liquidez: EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES, mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores y las ayudas a los pacientes.

4.2 Administración del Riesgo de Capital. Los objetivos del **GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES.**

Al administrar los recursos para continuar como Voluntariado, generando ayudas a los pacientes que llegan al Hospital Universitario del valle

NOTA 5. Limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo.

Durante el ejercicio 2025 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la coherencia o razonabilidad de las cifras.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Compuesto por el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, las cuales son usadas por la Entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El saldo del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se muestra a continuación, expresados en pesos:

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024
CAJA GENERAL	0	0
RECURSOS EN BANCOS	27.441.683	19.804.814
TOTALES	27.441.683	19.804.814

Estos recursos no poseen restricciones y pueden ser utilizados por el Grupo de acción social hospitalario Damas Verdes en cualquier momento.

NOTA 7. Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar comprenden plazos menores a un año y por ende no se aplica ajuste por financiación. implícita.

El saldo total de de las cuentas por cobrar de las actividades a diciembre 31 de 2025 - 2024, se detalla a continuación:

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024
BOLETAS BINGO 2025	75.000	
CUOTA BINGO 2025	150.000	
BOLETAS DEL BINGO 2024		140.000
CUOTA BINGO 2024		150.000
TOTALES	225.000	290.000

NOTA 8. Propiedad Planta y Equipo.

Detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024	SALDO FINAL
MUEBLES Y ENSERES	1.511.510	1.511.510	0
EQUIPOS	3.910.000	3.910.000	0
TOTAL, EQUIPO DE OFICINA	5.421.510	5.421.510	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION			
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	4.385.000	4.385.000	0
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	820.000	820.000	0
TOTAL, EQUIPO DE COMPUTACION Y ON	5.205.000	5.205.000	0
DEPRECIACION ACUMULADA			
EQUIPO OFICINA	-4.741.510	-4.741.510	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICAC.	-5.021.000	-4.445.000	
TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA	-9.762.510	-9.186.510	576.000
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	864.000	1.440.000	576.000

No hubo bienes dados de baja, se aplica la depreciación, cruzando esta con el gasto depreciación.

NOTA 9. Proveedores Nacionales Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras.

Representa obligaciones del ente económico con proveedores de bienes y/o prestadores de servicios dentro del objeto social de del Grupo de Acción Social Hospitalario Damas Verdes. Se registran al costo.*

Dentro de los valores revisados no se evidencia por parte de los proveedores financiación alguna Del Grupo de Acción Social Hospitalario Damas Verdes:

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024
CECILIA MORALES VILLAFANE		336.800
GLORIA INES HURTADO	50.000	
MONICA PASMIN	25.000	
TOTAL	75.000	336.800

Al igual que los Proveedores, representa obligaciones del ente económico con terceros Se registran al costo. Es política del Grupo de Acción Social Hospitalario Damas Verdes cancelar las obligaciones de forma oportuna.

NOTA 10. Impuestos Corrientes.

Por la naturaleza de entidad sin ánimo de lucro, **EL GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES**, se encuentra incluida dentro del régimen de rentas especiales, por tal motivo, se encuentra exenta de pagar el impuesto sobre la renta sobre los excedentes que se puedan originar en su operación. Esta exención se da principalmente por cumplir con esa función social, ya que los recursos originados se destinan en un ciento por ciento al cumplimiento de su objeto social. Es de mencionar que en algún caso se podría originar o aplicar una tarifa reducida del (20%), cuando resulten excedentes gravados (diferentes a los del objeto social): En lo que corresponde a los impuestos asumidos y al 50% del gravamen del 4x 1000, y además teniendo en cuenta que, obligatoriamente tenemos que hacer cada año la calificación para seguir perteneciendo a este beneficio.

El saldo del presente informe lo integran las siguientes partidas:

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024
IMPUESTO A LA RENTA		25.000
TOTAL		25.000

NOTA 11. PATRIMONIO

La composición del patrimonio a la fecha del presente Estado de Situación Financiera se detalla a continuación.

DETALLE	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACION
EXCEDENTE 2022	0	4.737.682	
EXCEDENTE 2023	9.165.750	11.696.134	2.530.384
EXCEDENTE 2024	4.739.198	4.739.198	0
EXCEDENTE 2025	14.550.735	0	14.550.735
EXCEDENTES ACUMULADOS	28.455.683	21.173.014	17.081.119
OTAL PASIVO Y PATRIMONIO	28.530.683	21.534.814	7.282.668

Para dar claridad a la información presentada, los excedentes se presentan de manera separada, los excedentes de ingresos sobre gastos, situación que refleja la aplicación de los recursos obtenidos en los ejercicios, que es la razón de ser del **GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES**.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 12. Ingresos Operacionales de Actividades.

DETALLE INGRESOS ORDINARIOS	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIONES
PULGUERO	7.138.0000	1.528.000	5.610.000
CUOTAS DE BINGO VIRTUAL	850.000	650.000	200.000
CUOTA BINGO VIRTUAL	16.725.000	15.080.000	1.645.000
TOTAL	24.713.000	17.258.000	7.455.000

OTRAS ACTIVIDADES EN ACTIVIDADES DE SERVICIOS: Ingresos generados inscripciones de voluntarias, maletines y telas.

INGRESOS POR ACTIVIDADES	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIONES
INSCRIPCIONES VOLUNTARIAS	425.000	50.000	375.000
MALETINES Y TELA VOLUNTARIAS	53.000	90.000	-37000
TOTAL	478.000	140.000	338.000

INGRESOS FINANCIEROS

INGRESOS FINANCIEROS	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIONES
FINANCIEROS	1.551	1.603	-51.95
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	1.551	1.603	-51.95

RECUPERACIONES	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACIONES
MULTAS Y SANCIONES	800.000	200.000	600.000

NOTA 13. DIVERSOS

ACTIVIDADES	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACION
DONACIONES		10.000	-10.000
DONACIONES BINGO	1.950.000	3.564.000	-1614.000
DONACIONES BENEFACTORES	4.473.500	1.089.000	3.384.500
TOTAL, DIVERSOS	6.423.500	4.663.000	1.760.500

NOTA.14 GASTOS.

15. Gastos de Administración

Son los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

GASTOS DE ADMINISTRACION	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACION
REVISORIA FISCAL	4.150.000	500.000	3.650.000
ARRENDAMIENTO PAGINA WEB Y ACTUALIZACION	380.000	409.500	-29.500
DEPRECIACIONES	576.000	576.000	0

SERVICIOS CONTABLES	0	4.000.000	-4.000.000
AUXILIO DE MOVILIZACION	7.450.000	6.850.000	600.000
GASTOS LEGALES RENOVACION CAMARA COMERCIO	762.300	336.800	425.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EQUIPO OFICINA	272.669	702.595	-429.926
UTILES Y PAPELERIA FOTOCOPIAS	51.300	42.500	8.800
ATENCIONES PERSONAL HOSPITAL	120.000	0	120.000
GASTOS DEL BINGO (VER NOTA)	3.825.500	3.734.500	91.000
GASTOS DEL BINGO 2025			
PREMIOS BINGO	1.400.000		
MORA WILLIAM	300.000		
PAPELERIA FERNANDEZ SAS	52.500		
SAAVEDRA MARITZA	50.000		
TU EVENTO SAS	2.023.000		
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	17.587.769	17.151.895	435.874

NOTA 15. Gastos Financieros Corresponde al valor de los gastos incurridos durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la compañía, surgen como consecuencia de la utilización de los recursos en entidades bancarias como gasto del 4 x 1000, comisiones bancarias, intereses financieros.

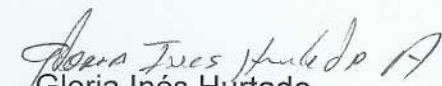
GASTOS FINANCIEROS	SALDO 2025	SALDO 2024	VARIACION
GASTOS BANCARIOS	176.893	167.573	9.320
CONTRIBUCION DEL 4X1000	100.654	112.936	12.282
IMPUESTOS ASUMIDOS		66.000	-66000
IMPUESTO DE RENTA		25.000	-25000
TOTAL	277.547	371.509	93.962

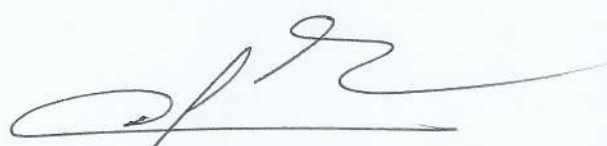
NOTA 16. Resultado del ejercicio

Representa el efecto neto de operaciones o estimaciones que por disposición de las NIIF afectan directamente el patrimonio de la entidad en lugar del estado de resultados, pero que para efectos de presentación se anexan como una sección separada del Estado de Resultados; para los resultados terminados a diciembre 31 de 2025. para un Por un total de \$ 14.550.735.

Autorización de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Asamblea ordinaria a marzo 12 de 2026.


Gloria Inés Hurtado
Representante Legal


Cecilia Morales Villafañe
Contador Publico T.P 28.754-T

Dictamen del Revisor Fiscal

Señores

Asambleistas

GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIO DAMAS VERDES

Cali – Valle

A. GRUPO DE ACCION SOCIAL HOSPITALARIA DAMAS VERDES

He examinado los Estados Financieros individuales preparados conforme la sección 3 del Estándar para Pymes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 (estado de situación financiera, estado de resultado y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

B. Responsabilidad de la Administración

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien superviso con la tesorería del grupo su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el grupo de acción social hospitalaria damas verdes., de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiada y registrar estimaciones contables que sean razonables

C. Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

D. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

Es pertinente mencionar que la ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia, esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Los estados financieros del grupo de acción social hospitalaria damas verdes a partir del 2016 como fue exigido, han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015 adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

E. Opinión

En mi opinión los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del grupo de acción social hospitalaria damas verdes por el periodo comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 así como de los resultados terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

F. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

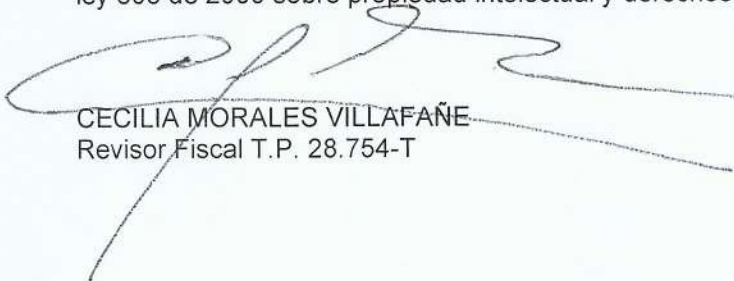
Declaro que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, asimismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan en debida forma. El grupo de acción social hospitalario damas verdes . observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

G. Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas, en mi opinión, el grupo de acción social hospitalaria damas verdes cumple en forma adecuada y oportuna las obligaciones.

H. Informe de gestión y su coincidencia con los estados financieros

En el informe de gestión correspondiente al periodo 2025 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, así como las actividades descritas en ellos, las cuales generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los estados financieros certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2025, el grupo de acción social hospitalario damas verdes, cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.



CECILIA MORALES VILLAFÑE
Revisor Fiscal T.P. 28.754-T