



*ESTADOS FINANCIEROS  
DE LA FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL  
AMAZON*

*A DICIEMBRE 31 DE 2024*

*BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN  
FINANCIERA – NIIF*

FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON

(Nit: 901,038,239-6)

Balance general Comparativo

A 31 de diciembre de 2024 – 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS A 31/DIC/2024	SALDOS A 31/DIC/2023	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>			-
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>217.626.081</b>	<b>283.218.724</b>	<b>- 65.592.643</b>
<i>Efectivo y equivalente al efectivo</i>	36.868.593	108.992.639	- 72.124.046
<i>Cuentas comerciales por Cobrar y Otra</i>	180.757.488	163.534.767	17.222.721
<i>Otros Activos No Financieros</i>		10.691.318	- 10.691.318
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.947.476.336</b>	<b>3.682.231.276</b>	<b>265.245.060</b>
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	3.939.171.884	3.682.231.276	256.940.608
<i>Costo</i>	4.161.874.799	3.819.868.912	342.005.887
<i>Depreciacion Acumulada</i>	222.702.915	- 137.637.636	- 85.065.279
<i>Diferidos</i>	8.304.452		8.304.452
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>4.165.102.417</b>	<b>3.965.450.000</b>	<b>199.652.417</b>
<b>PASIVO</b>			-
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>166.764.242</b>	<b>322.291.616</b>	<b>- 155.527.374</b>
<i>Pasivos Financieros</i>		170.694	- 170.694
<i>Cuentas por Pagar</i>	149.816.066	90.354.417	59.461.649
<i>Pasivos po Impuestos Corrientes</i>	1.534.000	10.819.623	- 9.285.623
<i>Beneficios a Empleados</i>	15.414.176	15.555.797	- 141.621
<i>Otros Pasivos No Financieros</i>		205.391.085	- 205.391.085
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>166.764.242</b>	<b>322.291.616</b>	<b>- 155.527.374</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3.998.338.175</b>	<b>3.643.158.384</b>	<b>355.179.791</b>
<i>Donaciones</i>	4.246.059.434	3.870.101.273	375.958.161
<i>Resultados del Ejercicio</i>	20.778.370	- 222.316.072	201.537.702
<i>Ganancias Acumuladas</i>	226.942.889	- 4.626.817	- 222.316.072

JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
Representante Legal

SANDRA MILENA ACEVEDO LEÓN - DELEGADA  
POR SMA AUDITORIA  
Revisora Fiscal  
Tarjeta: 141605-T

FAISURI KATHERINE CHICO NARVAEZ  
Contador Publico  
Tarjeta: 254443-T

## FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON

(Nit: 901,038,239-6)

Estado de Resultados Comparativo

De enero 01 a diciembre 31 de 2024 – 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS A 31/DIC/2024	SALDOS A 31/DIC/2023	VARIACION
<i>Ingresos Operacionales</i>	2.158.754.615	950.972.963	1.207.781.652
<i>Costos de Venta</i>	1.675.874.943	616.164.180	1.059.710.763
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>482.879.672</b>	<b>334.808.783</b>	<b>148.070.889</b>
<i>Gastos de Administracion</i>	414.446.566	413.654.855	791.711
<i>Gastos por Depreciacion</i>	85.065.279	48.038.209	37.027.070
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-</b>	<b>16.632.173</b>	<b>-</b>
<i>Ingresos No Operacionales</i>	23.223.097	1.537.103	21.685.994
<i>Gastos No Operacionales</i>	25.835.294	95.998.475	-
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-</b>	<b>19.244.370</b>	<b>-</b>
<i>Gastos por Impuestos a las Ganancias</i>	1.534.000	970.419	563.581
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>-</b>	<b>20.778.370</b>	<b>-</b>

JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
Representante Legal

SANDRA MILENA ACEVEDO LEÓN - DELEGADA  
POR SMA AUDITORIA  
Revisora Fiscal  
Tarjeta: 141605-T

FAISURI KATHERINE CHICO NARVAEZ  
Contador Publico  
Tarjeta: 254443-T

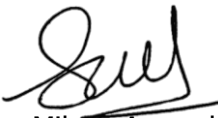
**FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON**  
**NIT 901.038.239-6**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**( Cifras en pesos Colombianos)**



<b>CONCEPTO</b>	<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCIÓN</b>	<b>Saldo a 31 de diciembre de 2024</b>
Donaciones	3.870.101.273	375.958.161	0	4.246.059.434
Resultados del ejercicio	-222.316.072	-20.778.370	222.316.072	-20.778.370
Resultados de ejercicios anterior	-4.626.817	0	-222.316.072	-226.942.889
<b>TOTAL</b>	<b>3.643.158.384</b>	<b>355.179.791</b>	<b>-</b>	<b>3.998.338.175</b>

  
 Juan Alan Muñoz Johnstone  
 Representante Legal

  
 Faisuri Katherine Chico Narváz  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional:254443-T

  
 Sandra Milena Acevedo León  
 Revisor Fiscal  
 TP 141605-T  
 Revisor Fiscal Delegado por:  
 SMA AUDITORIA Y CONSULTORIA  
 CONTABLE SAS




FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON  
NIT 901.038.239-6  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
MÉTODO INDIRECTO  
A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023  
( Cifras en pesos Colombianos )

	2024	2023
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado del año	-\$ 20.778.370	- 222.316.072
Ajustes a conciliar la pérdida con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	\$ 85.065.279	48.038.209
Amortizaciones	\$ 9.066.700	
Gasto por Impuesto de renta	\$ 1.534.000	970.419
<b>Total</b>	<b>\$ 74.887.609</b>	<b>- 173.307.444</b>
Disminuciones (aumentos) de activos y pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Otras cuentas por cobrar	-\$ 17.222.721	- 46.294.351
Otros gastos pagados por anticipado	-\$ 6.679.834	- 10.398.818
Activos de uso restringido	\$ -	-
Otras cuentas por pagar	\$ 59.461.649	6.724.423
Impuestos por pagar	-\$ 10.819.623	- 26.689
Beneficios a empleados	-\$ 141.621	3.618.917
Anticipos y avances	\$ -	-
Pasivos de uso restringido	-\$ 205.391.084	205.391.085
<b>Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de la op</b>	<b>- 105.905.627</b>	<b>- 14.292.877</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Donaciones recibidas para inversion en activos	\$ 375.958.161	2.520.134.878
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>\$ 375.958.161</b>	<b>2.520.134.878</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipos, neto	-\$ 342.005.887	- 2.464.735.209
Excedentes reinvertidos	\$ -	-
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>-\$ 342.005.887</b>	<b>- 2.464.735.209</b>
<b>INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-\$ 71.953.352</b>	<b>41.106.792</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>\$ 108.821.946</b>	<b>67.715.154</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>\$ 36.868.593</b>	<b>108.821.946</b>

  
Juan Alan Muñoz Johnstone  
Representante Legal

  
Faisuri Katherine Chico Narvaez  
Contador Público  
Tarjeta Profesional:254443-T

  
Sandra Milena Acevedo León  
Revisor Fiscal  
TP 141605-T  
Revisor Fiscal Delegado por:  
SMA AUDITORIA Y CONSULTORIA  
CONTABLE SAS



*REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE LA FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL  
AMAZON  
NIT 901038239-6*

*DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024*

*BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN  
FINANCIERA – NIIF*

FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL  
NIT 901038239-6  
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023  
BAJO NIIF

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL**

**1.1 Ente Económico**

*Fundación Medical Ministerio Internacional es una entidad sin ánimo de lucro que tiene como objetivo llevar servicios de salud a las regiones y poblaciones de escasos recursos de Colombia, registrada en la Cámara de Comercio del Amazonas con la matrícula mercantil No. S0500519*

*El domicilio principal de la Fundación es la ciudad de Leticia departamento del Amazonas. La fundación tiene carácter permanente y su duración es indefinida.*

*Nuestra misión se resume cumplir con el propósito de Jesús cuando envió a sus discípulos a “proclamar el Reino de Dios y sanar a los enfermos”.*

*MMI Amazon será una organización líder desarrollando actividades de Salud Extramural, con eficiencia y calidad buscando integrar constantemente a sus procesos la tecnología médica disponible para cumplir con su misión.*

**1.2 Objeto Social**

*La Fundación MMI Amazon, presta servicios de salud con brigadas extramural con el mejor equipo de profesionales, en las poblaciones que no tienen acceso a los servicios básicos de salud en el territorio nacional y en especial en el departamento del Amazonas. Los equipos multidisciplinarios desarrollan atenciones en los siguientes servicios:*

- MEDICINA GENERAL
- ODONTOLOGÍA GENERAL
- OFTALMOLOGÍA
- CIRUGÍA OFTALMOLÓGICA
- NUTRICIÓN Y DIETÉTICA
- OPTOMETRÍA
- PROTECCIÓN ESPECÍFICA - ATENCIÓN PREVENTIVA EN SALUD BUCAL

- DETECCIÓN TEMPRANA - ALTERACIONES DEL CRECIMIENTO Y DESARROLLO (MENOR A 10 AÑOS)
- DETECCIÓN TEMPRANA - ALTERACIONES DEL DESARROLLO DEL JOVEN (DE 10 A 29 AÑOS)
- DETECCIÓN TEMPRANA - ALTERACIONES EN EL ADULTO (MAYOR A 45 AÑOS)
- DETECCIÓN TEMPRANA - CÁNCER DE CUELLO UTERINO • DETECCIÓN TEMPRANA - CÁNCER SENO.
- DETECCION TEMPRANA – ALTERACIONES DE LA AGUDEZA VISUAL

#### NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

*Los estados financieros de Fundación Medical Ministry International Amazon han sido preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes, las cuales corresponden al anexo 2 del decreto único reglamentario (DUR) 2420 de diciembre 14 de 2015 y el anexo 2.1 del decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 y 2131 de 2016, denominado para Colombia como el Marco*

*Técnico Normativo para el grupo 2 (MTN2), ahora compiladas y modificadas con el decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, las cuales regirán para Colombia a partir de enero 1 de 2019 y adición del anexo 6 sobre actualización de normas del antiguo decreto 2649 de 1993 creado por el decreto 2270 de 2019.*

*El marco técnico normativo contable -MTNC- fue elaborado con base en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF-, las Normas Internacionales de Contabilidad -NIC-, las interpretaciones SIC, las interpretaciones CINIF y el marco conceptual para la información financiera, emitidas en español hasta agosto de 2013, por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y para el grupo 2 se adoptaron las NIIF para las Pymes.*

*Los Estados Financieros son presentados para aprobación por parte de la Junta Directiva.*

*La Corporación lleva sus registros contables de acuerdo con lo establecido en el catálogo de cuentas para la información financiera con fines de supervisión.*

#### NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, se clasifica en el Grupo 3 NIIF para Microempresas; teniendo en cuenta que la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON es una entidad que se encuentra en crecimiento, la administración puso a consideración de la Asamblea argumentando el crecimiento*

*prospectivo esperado por la entidad, clasificar la entidad en el Grupo 2 y aplicar las NIIF para PYMES en Colombia; la propuesta fue aprobada por la Asamblea, convocada diciembre de 2017.*

*Para la preparación de los estados financieros se utilizarán dos principios generales de las NIIF que son el reconocimiento y la medición.*

**Activo:** *Es un recurso controlado por una entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.*

**Activos comunes:** *son activos, diferentes de la plusvalía, que contribuyen a la obtención de flujos de efectivo futuros tanto en la unidad generadora de efectivo que se está considerando como en otras*

**Activo financiero:** *cualquier activo que sea:*

- ✓ *Efectivo.*
- ✓ *Un instrumento de patrimonio en otra empresa.*

*Derechos contractuales de:*

- ✓ *Recibir efectivo u otro activo financiero.*
- ✓ *Intercambiar en condiciones favorables para alguna empresa del grupo activos o pasivos financieros con cualquier otra empresa.*

**Costo:** *Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción.*

**Depreciación:** *Es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo durante su vida útil. Desarrollo: es la aplicación de los resultados de la investigación o de cualquier otro tipo de conocimiento científico, a un plan o diseño en particular para la producción de materiales, productos, métodos, procesos o sistemas nuevos, o sustancialmente mejorados, antes del comienzo de su producción o utilización comercial*

**Efectivo:** *comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.*

**Flujos de efectivo:** *Son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. La información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad correspondiente a un periodo sobre el que se informa se presenta en el estado de flujos de efectivo de la entidad.*

**Gastos:** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o el aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio

**Ingresos:** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintos de los relacionados con las aportaciones de inversores de patrimonio.

**Pasivo:** Es una obligación presente de una entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

**Patrimonio:** Es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos

**Propiedad y equipo:** Son aquellos bienes tangibles, muebles o inmuebles que: <sup>2</sup> Posee la empresa para su uso en la producción, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros y para propósitos administrativos.

- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico

**Valor depreciable:** Es el costo de un activo, u otro valor sustituido menos su valor residual.

**Vida útil:** Es el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad.

*Bases de preparación Estados Financieros Los estados financieros de la FUNDACIÓN MEDICALMINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, al 31 de diciembre, han sido preparados de acuerdo con el decreto 3022 de 2013, que homologa las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes en Colombia.*

*Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.*

*Importancia relativa y materialidad La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa y materialidad.*

*Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación 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 o en las*

*evaluaciones que puedan realizar 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.*

*Moneda funcional y de presentación: las partidas incluidas en los estados financieros de la FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.*

*Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.*

#### **NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

*Se presenta un resumen de las principales políticas contables que tuvieron en cuenta para la preparación y presentación de los estados financieros:*

*Definición de efectivo y equivalentes a efectivo Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Fundación MMI AMAZON considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de tres meses o menos como equivalentes de efectivo, estos pueden estar representados en cuentas de ahorros, fondos fiduciarios, títulos. Las Donaciones recibidas se clasifican: con restricción y/o donación abierta:*

***Donación con restricción:*** *son los recursos recibidos con fines específicos, los cuales se deben ejecutar bajo las condiciones establecidas.*

***Donación abierta:*** *son recursos en los cuales la Fundación tiene autonomía para ejecutarlos en las actividades de acuerdo al objeto social.*

***Donación para terceros:*** *son recursos recibidos para ser entregados directamente a los participantes de las brigadas, por instrucciones del Donante.*

*Todos los recursos recibidos por concepto de Donación deben ser consignados a acreditados a las cuentas bancarias, fondos fiduciarios u otros productos de inversión a nombre de la Fundación MMIAMAZON.*

*La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, también incluirá los depósitos a la vista, como partes de su efectivo y equivalentes de efectivo, si los posee a la fecha de cierre de los estados financieros.*

*Activos financieros La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar, Cuentas por Cobrar a Contratistas, y Deudores Varios. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros.*

*El director de la Fundación determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Reconocimiento Inicial La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON sólo reconocerá un activo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento. Medición Inicial Al reconocer inicialmente un activo financiero, la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON lo medirá al precio de la transacción (Incluido los costos de transacción) excepto si se incurrió en una transacción de financiación.*

*Es decir, los intereses que se generen durante la vigencia del instrumento financiero se reconocerán en resultados. Medición Posterior Los activos financieros se medirán posteriormente a costo amortizado, a una tasa máxima para productos financieros en el sector financiero, publicada por la superintendencia financiera.*

*Cuentas por cobrar Comprende los saldos adeudados por los terceros en el desarrollo del objeto social de la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, como reintegros de programas que desarrolle la entidad. Se consideran dentro del ciclo normal de las cuentas por cobrar todas aquellas no superan 30 días calendario a la fecha de expedición de la factura de venta o documento equivalente a la factura. Reconocimiento inicial La entidad reconoce el derecho de una deuda o cuenta por cobrar cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación, se genera el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, puede medirse de manera confiable y representa un ingreso o flujo incondicional.*

*Se consideran dentro del ciclo normal del recaudo de las cuentas por cobrar que no superan (30) días calendario; las cuentas por cobrar se miden inicialmente a valor razonable de la contraprestación, luego se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo que será la tasa bancaria vigente de créditos de consumo y ordinario, publicada por la Superintendencia Financiera. Medición Posterior Las cuentas por cobrar que superen 30 días calendario se medirán a costo amortizado, a una tasa máxima para créditos de consumo y ordinarios publicada por la superintendencia financiera. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva que indique que la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar, que se lleve a consideración y aprobación del Director.*

**Préstamos a Empleados:** *Los préstamos a empleados inferiores a un año no generan intereses. Reconocimiento inicial La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON. Reconoce el derecho de una deuda o cuenta por cobrar al empleado cuando,*

conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación se realiza el desembolso de los recursos. *Medición Posterior* Las cuentas por cobrar que superen un año se medirán a costo amortizado, a una tasa máxima para créditos de consumo publicada por la superintendencia financiera.

**Pasivos Financieros:** Los pasivos financieros incluyen: proveedores nacionales, cuentas por pagar por costos y gastos.

**Cuentas por Pagar:** Las cuentas por pagar comprenden los compromisos frente a terceros generados en el curso de las actividades ordinarias tales como Honorarios, Servicios Públicos, Arrendamientos, Servicios, Seguros, Diversos y Legales, gastos de las brigadas. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o en un periodo de tiempo menor, por lo general las cuentas se cancelan a los 60 días calendarios a la fecha de radicación factura o documento equivalente. *Reconocimiento inicial* La entidad reconoce una obligación y se medirá fiabemente a su valor razonable. *Medición Posterior* Las cuentas por pagar que superen los 60 días calendario se medirán a costo amortizado, a una tasa máxima para créditos ordinarios publicada por la superintendencia financiera.

**Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a los recursos recibidos por terceros, para fines específicos. Estos valores se ejecutarán según las instrucciones recibidas para el pago de ayudas y donaciones a terceros.

**Deterioro de Activos Financieros medidos a costo amortizado:** Al final de cada periodo sobre el que se informa, la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida en resultados. Un activo financiero o grupos de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, el impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro de valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentren con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda, la probabilidad de que se declaren insolvente, o cuando los datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en las condiciones de morosidad, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

### **Vida útil**

La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, define la vida útil de los activos en los términos de utilidad que se espere que dichos elementos de propiedad y

equipo, aporten a la Fundación.

La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON tiene en cuenta los siguientes factores para determinar la vida útil de las propiedades y equipo:

La utilización prevista del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo. El desgaste físico esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento. La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado. Ubicación geográfica del activo. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

Las vidas útiles de los bienes se presentan a continuación:

Grupo Vida Útil / años % valor residual Método de depreciación Equipo de cómputo 3 – 5 años 0% Línea recta Muebles y enseres 5 a 10 años 0% Línea recta

**Baja de propiedad y equipo** Un elemento de propiedad planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo, o cuando se han transferido los riesgos y beneficios al tercero.

**Baja por venta** Cuando la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON venda un activo lo dará de baja del estado de situación financiera, en el momento en que se transfieran los riesgos y beneficios al comprador.

**Depreciación** La depreciación de los elementos de propiedad y equipo, será calculada para todas las clases de activos.

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedad planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

**Método de depreciación** El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la “Política de cambios en políticas, estimaciones contables y errores”

**Importe depreciable y periodo de depreciación** El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

*El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la “Política de cambios en políticas, estimaciones contables y errores”*

*El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. Actualmente La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON solo se posee valores residuales para sus elementos de propiedad y equipo – Vehículos.*

- *Botes 5- a 12 años 0-5% Línea Recta*
- *Equipo Médico 3- a 10 años 0-5% Línea Recta*

*Inicio de la depreciación La depreciación de un activo iniciará cuando el activo esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por el director.*

*Cese de la depreciación La depreciación de un activo cesará en la fecha en que el activo se tiene previsto para la venta o es retirado y/o dado de baja.*

*Deterioro del valor de los activos o La FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON, determinará si un elemento de propiedad y equipo ha visto deteriorado su valor, y aplicará la “Política Deterioro del Valor de los Activos”. En dicha política se explica cómo procederá la FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON para la revisión del importe en libros de sus activos, cómo ha de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo procederá a reconocer, o en su caso, revertir, las pérdidas por deterioro del valor.*

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

*Saldos en la Fundación de uso inmediato para la ejecución de proyectos son los siguientes:*

<b>Concepto</b>	<b>dic-24</b>	<b>dic-23</b>
Banco de Occidente cuenta corriente 509-80646-9	30.316.622,35	88.658.010,28
Banco Popular cuenta Corriente 11026900226-7	0	236.828,08
Banco de Occidente cuenta de ahorros 509-812319	6.551.970,58	18.615.190,63
Banco Popular cuenta de ahorros 22026904712-2	0	18.944,69
Caja General	0	1.217.468,47
<b>TOTAL</b>	<b>36.868.592,93</b>	<b>108.746.442,15</b>

*La administración de la fundación posee dos tarjetas debito con las que realizan compras con el fin de canalizar los pagos por las entidades financieras. El saldo final en bancos de la Fundación tiene*

como objetivo ser usadas para respaldar las brigadas y comprar suministros para el bienestar de las comunidades. Y así cumplir con los estándares de las brigadas.

**NOTA 6. DEUDORES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Al corte de diciembre 31 de 2024 los deudores estaban conformado por los anticipos girados a los proveedores y contratistas como se evidencia a continuación:

Concepto	dic-24	dic-23
Anticipo Proveedores	46.276.698,41	47.074.902,59
Anticipo Contratista	0	44.858,00
Anticipo Otros	0	1.847.127,79
Anticipo Trabajadores	7.328.927,73	1.572.211,24
Otros	45.476.304,00	1.510.000,00
Cuentas por Cobrar Trabajadores	1.100.000,00	0
Otras cuentas por cobrar	80.295.566,65	111.497.153,06
Deudores Varios	280.000,00	0
<b>TOTAL</b>	<b>180.757.487,79</b>	<b>163.546.252,64</b>

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS:**

Concepto	dic-24	dic-23
Gastos pagados por anticipado	0	9.006.700,01
Programas para computador	441.250,00	1.624.618,00
Licencias	7.863.202,16	0
<b>TOTAL</b>	<b>8.304.452,16</b>	<b>10.691.318,01</b>

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada comprende:

Concepto	dic-24	dic-23
Equipo de Oficina	26.571.217,90	25.645.217,90
Equipo de Cómputo	33.208.045,99	26.664.144,99
Equipo Médico	180.175.311,63	170.033.583,6
Equipo de Hoteles y Restaurantes	89.626.081,79	79.195.878,7
Flota y equipo de transporte terrestre	3.000.000,00	3.000.000,00
Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo	3.827.209.942,62	3.515.330.086,00
Acueductos Plantas y Redes	2.084.199,00	0
Menos - Equipo de Oficina	-7.727.737,32	-5.373.382,32
Menos - Equipo de cómputo	-14.308.161,69	-9.691.725,69
Menos - Depreciación equipo Médico - Científico	-42.736.833,58	-24.570.364,58
Menos - Equipos de Hoteles y Restaurante	-37.498.701,23	-10.225.816,23
Menos - Flota y Equipo de Transporte	-750.000,00	-750.000,00
Menos - Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo	-119.629.375,78	-87.026.346,78
Menos - Acueductos Plantas y Redes	-52.105,00	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.939.171.884,33</b>	<b>3.682.231.276,33</b>

#### **NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

*Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:*

Concepto	dic-24	dic-23
Proveedores	00	6.746,00
Honorarios	2.354.641,00	5.857.360,0
Servicios Técnico	434.000,00	0
Servicios de Mantenimiento	5.921.573,00	3.741.200,0
Transporte Fletes y Acarreos	541.000,00	2.257.500,00
Servicios Públicos	356.130,00	683.208,00
Seguros	0	486.189,00
Gastos de Viaje	33.732.255,00	10.344.130,25
Gasto de representación y relaciones publicas	4.223.100,10	1.230.000,00
Cuentas Por Pagar Con Terceros	8.473.612,00	0
Otros	87.278.077,68	62.181.466,13
<b>TOTAL</b>	<b>143.314.388,78</b>	<b>86.787.799,38</b>

Los gastos y costos incurridos de la vigencia 2024 que quedaron en cuentas por pagar hacen relación a la preparación de la brigada de ojos de enero 2025.

**NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTOS**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Retención en la Fuente	1.798.977,15	9.860.690,23
Retención Impuesto ICA-Leticia	0	00
Impuesto de Renta y Complementarios	1.534.000,00	958.933,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.332.977,15</b>	<b>10.819.623,23</b>

Los valores registrados en impuestos corresponden a las retenciones en la fuente pendientes de pago 2024-12, que se debe presentar y pagar de forma oportuna en el mes de enero de 2025.

**NOTA 11– RETENCION Y APORTES DE NOMINA**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Aportes Salud	1.525.100,00	1.143.200,00
Aportes ARL	127.600,00	70.900,00
Aportes ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	1.098.000,00	824.800,00
Fondo de Cesantías y Pensiones	1.952.000,00	1.463.700,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.702.700,00</b>	<b>3.502.600,00</b>

**NOTA 12 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Salarios	00	40.260,00
Cesantías Consolidadas	12.662.143,00	9.155.652,00
Intereses sobre Cesantías	1.535.363,00	1.062.217,00
Vacaciones Consolidadas	1.216.670,00	5.297.668,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.414.176,00</b>	<b>15.555.797,00</b>

Cesantías: corresponden a una prestación social a favor de los trabajadores, fueron consignadas al fonde de cesantías en febrero de 2025.

Intereses a las cesantías: son valores cancelados a los trabajadores y fueron pagados en febrero de 2025

Los aportes a sistema de social y parafiscales de los trabajadores fueron consignados oportunamente.

**NOTA 13 – OTROS PASIVOS**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Anticipo y Avance Recibido	0	205.391.085,25
TOTAL	0	205.391.085,25

Las anticipos y avances recibidos con destinación específicas son aplicadas en la vigencia de 2025, estos recursos esta destinados para la ejecución de la Brigada de Ojos en el mes enero 2025.

**NOTA 14 – PATRIMONIO**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Donaciones	4.246.059.434,25	3.870.101.273,25
Resultado de Ejercicio	-20.778.369,99	-222.316.072,19
Resultado de Ejercicios Anteriores	-226.942.888,98	-4.626.816,64
TOTAL	3.998.338.175,28	3.643.158.384,42

La fundación presenta un déficit para la vigencia 2024 por valor de \$-20.778.369,99

**NOTA 15 – INGRESOS OPERACIONALES**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Ingresos Base	485.990.239,00	253.727.452,4
Ingresos Brigada	1.223.803.151,22	324.158.630,25
Brigada de Ojos	425.675.205,00	262.222.021,62
Ingresos Barco Hospital	00	25.000.000,00
Donaciones Varias	23.062.000,00	67.133.378,50
Descuentos	224.020,00	0,00
TOTAL	2.158.754.615,22	932.241.482,80

Los ingresos base, brigada, barco hospital, son recibidos en giros del exterior país de origen CANADA a través de la entidad financiera banco de occidente.

La Fundación todos los años realiza una brigada prestando todos los servicios de salud, para la vigencia 2024 esta brigada se realizó en la zona de la Maicao, Chorrera, Rio Cotuhe, Perú, Brasil, Leticia, los recursos para la ejecución de esta brigada son donaciones recibidas desde Canadá.

**NOTA 16. COSTOS DE BRIGADAS**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Insumos	130.995.349,10	65.832.352,0
Gastos de Personal	22.470.602,03	650.600,0
Papelería e Implementos de Oficina	0	26.000,00
Honorarios	85.776.026,00	35.290.475,0
Arrendamientos	3.340.841,00	200.000,00
Servicios	254.565.760,88	86.800.232,00
Transporte Fletes y Acarreos	72.776.004,00	0
Publicidad y Propaganda	18.005.976,00	0
Seguimiento Paciente Post Operatorio	13.275.795 ,00	0
Manejo Residuos Peligrosos	2.350.100,00	0
Mantenimiento y Reparaciones	301.987.060,03	14.864.960,13
Adecuaciones e Instalaciones	304.000,00	0,00
Gastos de Viaje	473.726.741,66	330.817.902,82
Diversos	237.976.461,06	81.681.657,83
Actividades Conexas	59.288.226,01	0
Devoluciones en Compra	-1.000.000,00	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.675.874.942,77</b>	<b>616.164.179,78</b>

La Fundación para el año 2024 realizo cirugías de ojos en los lugares como Maicao, Leticia, Puerto Nariño, Arara, Benjamin Constant, San Antonio (Brasil), Filadelfia (Brasil), por los cuales se incrementaron los costos de transporte y se realiza seguimiento a los pacientes de post operatorio.

**NOTA 17. GASTOS OPERACIONALES**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Gastos de Personal	253.174.310,00	205.253.836,68
Honorarios	33.758.000,00	54.657.945,00
Impuestos	0	14.458.690,72
Arrendamientos	21.779.800,00	25.299.800,00
Seguros	4.098.954,00	4.163.549,80
Servicios	58.482.266,91	50.346.044,80
Gastos Legales	2.263.800,00	2.092.000,00
Mantenimiento y Reparación	2.708.349,00	17.593.353,64
Adecuaciones e instalaciones	144.800,00	0,00
Gastos de Viaje	29.360.887,00	26.013.167,31
Diversos	8.675.399,50	13.776.467,00
<b>TOTAL</b>	<b>414.446.566,41</b>	<b>413.654.854,95</b>

**NOTA 18. DEPRECIACION**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Equipo de oficina	2.354.355,00	1.848.310,00
Equipo de computación y comunicación	4.616.436,00	3.664.063,00
Equipo médico y científico	18.166.469,00	10.184.815,00
Equipo de hoteles y restaurante	26.672.885,00	9.186.930,00
Flota y equipo de transporte	600.000,00	600.000,00
Flota y equipo fluvial y/o marítimo	32.603.029,00	22.554.091,00
Acueductos, Plantas y Redes	52.105,00	0
<b>TOTAL</b>	<b>85.065.279,00</b>	<b>48.038.209,00</b>

**NOTA 19. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Financieros	1.059.485,00	0
Arrendamientos	22.000.000,0	6.470.000,00
Comisiones	153.600,00	0
No Operaciones	0	1.537.103,13
Diversos	10.011,83	0
<b>TOTAL</b>	<b>23.223.096,83</b>	<b>8.007.103,13</b>

La cuenta de recuperaciones corresponde a los reintegros que realiza Canadá de los gastos director.

**NOTA 20. GASTOS NO OPERACIONALES**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Financieros	18.164.052,65	10.855.479,01
Gastos Extraordinarios	80.067,00	7.575.315,19
Gastos Diversos	7.591.174,21	65.306.201,18
<b>TOTAL</b>	<b>25.835.293,86</b>	<b>83.736.995,38</b>

**NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos:

Concepto	dic-24	dic-23
Impuesto de Renta y Complementarios	1.534.000,00	970.419,00
TOTAL	1.534.000,00	970.419,00



Juan Alan Muñoz Johnstone  
Representante Legal



Faisuri Katherine Chico Narvaez  
Contador Público  
Tarjeta: 254443-T



Sandra Milena Acevedo León  
T.P. 141605-T  
Revisor Fiscal Delegado Por:  
SMA Auditoria y Consultoría Contable SAS