



**FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON**

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

**A DICIEMBRE 31 DE 2025**

**BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN**

**FINANCIERA – NIIF**

**CIFRAS USD**

FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON

NIT: 901.038.239-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 - 2024

(Cifras expresadas en USD)



CONCEPTO	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>67.878</b>	<b>49.358</b>	<b>18.520</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	5	32.095	8.362	23.733
Cuentas comerciales por Cobrar y Otra	6	35.783	40.996	- 5.213
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.031.111</b>	<b>895.292</b>	<b>135.819</b>
Otros Activos No Financieros	7	1.753	1.883	- 131
Propiedad, Planta y Equipo	8	1.029.358	893.408	135.950
Costo		1.131.129	914.302	216.827
Depreciacion Acumulada	-	101.771	- 20.894	- 80.877
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.098.989</b>	<b>944.650</b>	<b>154.339</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar	9	28.554	32.504	- 3.950
Pasivos po Impuestos Corrientes	10	650	756	- 106
Beneficios a Empleados	11	5.746	4.563	1.184
Otros Pasivos No Financieros	12	27.146	-	27.146
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>62.096</b>	<b>37.822</b>	<b>24.274</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Donaciones		1.088.475	1.054.630	33.845
Resultados del Ejercicio	-	59.230	- 5.104	- 54.126
Resultados Acumuladas	-	56.476	- 51.372	- 5.104
Ajuste de conversión - ORI		64.123	- 91.327	155.450
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13</b>	<b>1.036.893</b>	<b>906.828</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.098.989</b>	<b>944.650</b>	<b>154.339</b>

JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
Representante Legal

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

JULIAN FELIPE MORALES MUNOZ  
Contador Publico  
Tarjeta: 321078-T

FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON

NIT: 901.038.239-6

ESTADO DE RESULTADOS

DE 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2025-2024

(Cifras expresadas en USD)



CONCEPTO	NOTA	2025	2024	VARIACIÓN	
Ingresos Operacionales	15	501.046	530.231	-	29.185
Costos de Venta	16	439.014	411.626		27.388
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>62.031</b>	<b>118.604</b>	-	<b>56.573</b>
Gastos de Administracion	17	41.845	101.796	-	59.951
Gastos por Depreciacion	18	39.871	20.894		18.977
Gastos por Amortización	18	424	-		424
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>82.140</b>	<b>122.689</b>	-	<b>40.550</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	-	<b>20.108</b>	-	<b>4.085</b>	-
Ingresos No Operacionales	18	4.566	5.704	-	1.139
Gastos No Operacionales	19	43.687	6.346		37.341
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	-	<b>59.230</b>	-	<b>4.727</b>	-
Gastos por Impuestos de Renta	20	0	377	-	377
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	-	<b>59.230</b>	-	<b>5.104</b>	-

JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
Representante Legal

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

JULIAN FELIPE MORALES MUNOZ  
Contador Publico  
Tarjeta: 321078-T

FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON

NIT 901.038.239-6

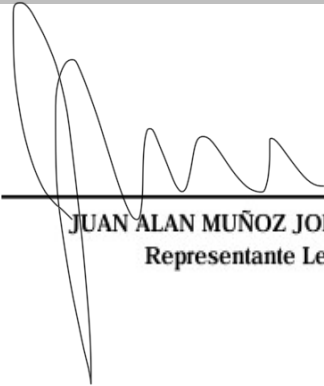
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas en USD)



CONCEPTO	Saldo a 31 de diciembre de 2024	Aumento	Disminución	Saldo a 31 de diciembre de 2025
Donaciones	1.054.630	33.845	0	1.088.475
Resultados del ejercicio	-5.104	5.104	59.230	-59.230
Resultados de ejercicios anteriores	-51.372	0	5.104	-56.476
Conversión en moneda extranjera	-91.327	155.450	0	64.123
<b>TOTAL</b>	<b>906.827</b>	<b>194.399</b>	<b>64.334</b>	<b>1.036.893</b>



JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
Representante Legal



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

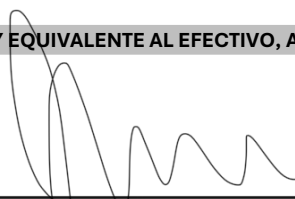



JULIAN FELIPE MORALES MUÑOZ  
Contador Publico  
Tarjeta: 321078-T

FUNDACION MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON  
 NIT: 901.038.239-6  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 MÉTODO INDIRECTO  
 A 31 DICIEMBRE DE 2025 Y 2024  
 (Cifras expresadas en USD)



FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2025	2024	2023
Resultado del año	- 59.230	-5.104	-51.386
Ajustes a conciliar la pérdida con el efectivo provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	39.871	20.894	11.107
Amortizaciones	424	2.227	
Retiro de activos Fijos	32.023	0	
Gasto por Impuesto de renta	0	377	224
<b>Total</b>	<b>13.088</b>	<b>18.394</b>	<b>-40.054</b>
Disminuciones (aumentos) de activos y pasivos que afectan el flujo de efectivo:			
Otras cuentas por cobrar	12.328	-3.906	-12.112
Otros gastos pagados por anticipado	0	-1.515	-2.721
Otras cuentas por pagar	-11.321	13.486	1.759
Impuestos por pagar	241	-7.635	-7
Beneficios a empleados	1.644	-32	947
Pasivos de uso restringido	27.146	-46.583	53.738
<b>Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de la operació</b>	<b>43.126</b>	<b>-27.791</b>	<b>1.550</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
Donaciones recibidas para inversion en activos	33.845	85.268	659.367
	0		
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>33.845</b>	<b>85.268</b>	<b>659.367</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>			
Adquisición de propiedad, planta y equipos, neto	-58.443	-77.567	-644.873
Conversión moneda extranjera	5.205	0	0
<b>Flujo neto de efectivo (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>-53.238</b>	<b>-77.567</b>	<b>-644.873</b>
<b>INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>23.733</b>	<b>-20.091</b>	<b>16.045</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>8.362</b>	<b>28.452</b>	<b>12.407</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>32.095</b>	<b>8.362</b>	<b>28.452</b>

  
 JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
 Representante Legal

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

  
 JULIAN FELIPE MORALES MUÑOZ  
 Contador Publico  
 Tarjeta: 321078-T

## **NOTA 1. ENTE ECONÓMICO Y OBJETO SOCIAL**

### **1.1 Ente Económico**

Fundación Medical Ministry International Amazon es una organización privada, sin ánimo de lucro de acción humanitaria que presta servicios de salud en las comunidades indígenas del Amazonas apartadas o con dificultad de acceso a los servicios de salud y población de escasos recursos. se encuentra 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”. Lucas 9:2

**Visión:** MMI Amazon será una organización líder en el desarrollo de prestación de servicios de salud extramural con eficiencia y calidad buscado integrar constantemente a sus servicios una alta capacidad tecnológica, colocándola al servicio de las comunidades indígenas del Amazonas y de las zonas con dificultad de acceso.

### **1.2 Objeto Social**

La Fundación MMI Amazon, presta servicios de salud en la modalidad de Jornadas de salud extramural con un equipo de voluntarios profesionales de la salud; los servicios habilitados fueron los siguientes:

- Consulta Medica
- Consulta Odontología General
- Consulta Nutrición y Dietética
- Consulta Optometría
- Consulta Oftalmología
- Consulta Otorrinolaringología
- Cirugía oftalmológica menor ambulatoria
- Cirugía Otorrinolaringología menor ambulatoria

## **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

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 CINIIF 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 Fundación 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 de este.

**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:

- 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) para presentar a los entes de control y en dólares (USD) para la junta directiva.

#### **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 con el 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 fiablemente 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 efectivo 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:

<b>Grupo</b>	<b>Vida Útil / años</b>	<b>% valor residual</b>	<b>Método de depreciación</b>
Equipo de cómputo	3 – 5 años	0%	Línea recta
Muebles y enseres	5 a 10 años	0%	Línea recta
Botes	5 a 12 años	0-5%	Línea Recta
Equipo Médico	3 a 10 años	0-5%	Línea Recta
Barco Hospital Maü	Más -50 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 trasferido 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. La depreciación de los bienes por debajo de 1 SMMV se realizará en el mismo mes en el cual inicie su uso.

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 sólo se posee valores residuales para sus elementos de propiedad y equipo – Vehículos.

**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.** 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:**

Corresponde a recursos de la Fundación de uso inmediato para la ejecución de proyectos:

Concepto	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Banco de Occidente cuenta corriente 509-80646-9	32.094	6.876	25.218
Banco de Occidente cuenta de ahorros 509-812319	1	1.486	-1.485
<b>TOTAL</b>	<b>32.095</b>	<b>8.362</b>	<b>23.733</b>

La administración de la Fundación cuenta con dos tarjetas débito con las cuales se realiza las compras de bienes y servicios, con el fin de canalizar los pagos a través de las entidades financieras. El saldo final de los bancos de la Fundación tiene como objetivo ser ejecutado para realizar las brigadas y comprar suministros para el bienestar de las comunidades y 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:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Anticipo Proveedores	6.881	10.496	-3.614
Anticipo Contratista	186	0	186
Anticipo Otros	0	0	0
Anticipo Trabajadores	812	1.662	-851
Anticipos Otros	9.023	10.314	-1.292
Cuentas por Cobrar Trabajadores	848	249	599
Otras cuentas por cobrar	17.996	18.211	-215
Deudores Varios	37	64	-26
<b>TOTAL</b>	<b>35.783</b>	<b>40.996</b>	<b>-5.213</b>

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

El saldo del periodo comprende licencia del programa contable de la Fundación:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Programas para computador	117	100	17
Licencias	2.093	1.783	310

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Amortización	-458		-458
<b>TOTAL</b>	<b>1.752,62</b>	<b>1.883</b>	<b>-131</b>

### **NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Al cierre del periodo los libros de contabilidad registran los siguientes saldos de la propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Equipo de Oficina	7.086	6.026	1.060
Equipo de Cómputo	10.530	7.532	2.999
Equipo Médico	76.092	40.864	35.228
Equipo de Hoteles y Restaurantes	26.695	20.327	6.367
Flota y equipo de transporte terrestre	798	680	118
Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo	1.009.373	868.015	141.357
Acueductos Plantas y Redes	555	473	82
Menos - Equipo de Oficina	-2.974	-1.753	-1.221
Menos - Equipo de cómputo	-5.919	-3.245	-2.674
Menos - Depreciación equipo Médico - Científico	-17.944	-9.693	-8.251
Menos - Equipos de Hoteles y Restaurante	-18.116	-8.505	-9.611
Menos - Flota y Equipo de Transporte	-359	-170	-189
Menos - Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo	-56.389	-27.132	-29.257
Menos - Acueductos Plantas y Redes	-69	-12	-58
<b>TOTAL</b>	<b>1.029.358</b>	<b>893.408</b>	<b>135.950</b>

Durante el año 2025, la Fundación adquirió entre otros un equipo otorrino, una trasmisión, Faro Barco MAU pata y otros activos para el equipamiento para el Barco MAU PATA.

### **NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON**  
**NIT: 901.038.239-6**  
**cifras usd**



CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Honorarios	684	534	150
Servicios Tecnico	0	98	-98
Servicios de Mantenimiento	3	1.343	-1.340
Transporte Fletes y Acarreos	48	123	-75
Servicios Públicos	92	81	12
Gastos de Viaje	2.848	7.651	-4.803
Gasto de representación y relaciones publicas	0	958	-958
Cuentas Por Pagar Con Terceros	2.907	1.922	986
Proveedores - Otros	21.971	19.795	2.176
<b>TOTAL</b>	<b>28.554</b>	<b>32.504</b>	<b>-3.950</b>

Las cuentas por pagar corresponden a costos y gastos incurridos de la vigencia 2025 y tienen relación con la preparación de la brigada de enero 2026.

**NOTA 10 - PASIVO POR IMPUESTOS**

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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Retencion en la Fuente	636	408	228
Retencion Impuesto ICA-Leticia	14	0	14
Impuesto de Renta y Complementarios	0	348	-348
<b>TOTAL</b>	<b>650</b>	<b>756</b>	<b>-106</b>

Los valores registrados por concepto de retención en la fuente corresponden a retenciones consignadas a la administración de impuestos DIAN y retención de ICA al municipio de Leticia, éstas fueron pagadas en enero de 2026.

Con respecto al impuesto de renta, la Fundación a partir del año 2025 pertenece al régimen ordinario en renta, al cerrar con una perdida fiscal no le generó impuesto a pagar, por tal razón no presentó provisión para el año 2025.

**NOTA 11 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Cesantías Consolidadas	3.113	2.872	242
Intereses sobre Cesantías	361	348	13
Vacaciones Consolidadas	602	276	326
Aportes Salud	386	346	40
Aportes ARL	31	29	2
Aportes ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	278	249	29
LIBRANZAS	480	0	480
Fondo de Cesantías y Pensiones	494	443	52
<b>TOTAL</b>	<b>5.746</b>	<b>4.563</b>	<b>1.184</b>

**Cesantías:** corresponden a una prestación social a favor de los trabajadores, fueron consignadas al fondo de cesantías en febrero de 2026.

**Intereses a las cesantías:** son valores cancelados a los trabajadores y fueron pagados en febrero de 2026.

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

### **NOTA 12 – OTROS PASIVOS**

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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Anticipo y Avance Recibido	27.146	0	27.146
<b>TOTAL</b>	<b>27.146</b>	<b>0</b>	<b>27.146</b>

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 2026.

### **NOTA 13 – PATRIMONIO**

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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Donaciones	1.088.475	1.054.630	33.845
Resultado de Ejercicio	-59.230	-5.104	-54.126
Resultado de Ejercicios Anteriores	-56.476	-51.372	-5.104
Ajuste de conversión - ORI	64.123	-91.327	
<b>TOTAL</b>	<b>1.036.893</b>	<b>906.827</b>	<b>130.066</b>

La fundación presenta cierra con un déficit para la vigencia 2025, como consecuencia del calculo de gasto por depreciación y la pérdida de unos activos.

#### **NOTA 14 - INGRESOS OPERACIONALES**

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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Ingresos Base	28.999	119.368	-90.370
Ingresos Brigada	418.949	300.589	118.360
Brigada de Ojos	37.530	104.554	-67.024
Donaciones Varias	15.568	5.664	9.904
Descuentos	0	55	-55
<b>TOTAL</b>	<b>501.046</b>	<b>530.231</b>	<b>-29.185</b>

Los ingresos corresponden a donaciones recibidas principalmente del país de Canada, con destino a cubrir los gastos de la base, brigadas varias, brigada de ojos; los recursos se recibieron a través de giros del exterior con el banco de occidente.

La Fundación realizó diez brigadas, prestando los servicios de salud, en las siguientes zonas: Maicao, Chorrera, Rio Cotuhe, Perú, Brasil, Leticia

#### **NOTA 15 - COSTOS DE BRIGADAS**

Los costos incurridos en las brigadas corresponden a los siguientes conceptos y valores:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Insumos	32.405	32.175	230
Gastos de Personal	56.271	5.519	50.752
Honorarios	17.500	21.068	-3.569
Arrendamientos	1.559	821	738
Servicios	75.383	62.526	12.857
Transporte Fletes y Acarreos	14.331	17.875	-3.544
Publicidad y Propaganda	1.182	4.423	-3.241
Seguimiento Paciente Post Operatorio	7.257	3.261	3.996
Manejo Rsiduos Peligrosos	1.137	577	560
Mantenimiento y Reparaciones	42.105	74.174	-32.069
Adecuaciones e Instalaciones	0	84	-84
Gastos de Viaje	118.719	116.356	2.363

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Diversos	55.443	58.451	-3.009
Actividades Conexas	15.738	14.562	1.176
Devoluciones en Compra	-15	-246	231
<b>TOTAL</b>	<b>439.014</b>	<b>411.626</b>	<b>27.388</b>

La Fundación para el año 2025 realizó cirugías de ojos en los lugares como Maicao, Leticia, Puerto Nariño, Arara, Benjamín 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 16 - GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos de la Fundación, comprende:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Gastos de Personal	9.920	62.184	-52.265
Honorarios	8.380	8.292	88
Arrendamientos	3.969	5.350	-1.381
Seguros	0	1.007	-1.007
Servicios	15.083	14.364	719
Gastos Legales	877	556	321
Mantenimiento y Reparación	1.114	665	449
Adecuaciones e instalaciones	0	36	-36
Gastos de Viaje	1.280	7.212	-5.932
Diversos	1.222	2.131	-909
<b>TOTAL</b>	<b>41.845</b>	<b>101.796</b>	<b>-59.951</b>

### **NOTA 17 - DEPRECIACION**

El gasto por el uso de la propiedad, planta y equipo de la Fundación comprende:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Equipo de oficina	850	578	272
Equipo de computacion y comunicación	1.957	1.134	823
Equipo medico y científico	6.089	4.462	1.627
Equipo de hoteles y restaurante	7.542	6.551	990
Flota y equipo de transporte	148	147	1

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Flota y equipo fluvial y/o marítimo	23.233	8.008	15.225
Acueductos, Plantas y Redes	51	13	39
<b>TOTAL</b>	<b>39.871</b>	<b>20.894</b>	

### **NOTA 18 - INGRESOS NO OPERACIONALES**

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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Financieros	78	260	-183
Comisiones	0	38	-38
Alquiler de Botes	4.412	491	3.921
No Operaciones*	74	4.912	-4.838
Diversos	2	2	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.566</b>	<b>5.704</b>	<b>-1.139</b>

### **NOTA 19 - GASTOS NO OPERACIONALES**

Al cierre del periodo los gastos no operacionales comprenden:

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Financieros	5.261	4.461	799
Perdida en venta de activos	32.023		32.023
Gastos Extraordinarios	1.466	20	1.447
Gastos Diversos	4.937	1.865	3.072
<b>TOTAL</b>	<b>43.687</b>	<b>6.346</b>	

(1) Corresponde a gastos bancarios.

(2) Corresponde al retiro por pérdida de bote por hurto y la baja por la venta de motor de Mau Pata el cual fue reemplazado.

### **NOTA 20 - IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**


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

CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
Impuesto de Renta y Complementarios	0	377	-377

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
FUNDACIÓN MEDICAL MINISTRY INTERNATIONAL AMAZON  
NIT: 901.038.239-6  
cifras usd




CONCEPTO	dic-25	dic-24	VARIACIÓN
TOTAL	0	377	-377



---

JUAN ALAN MUÑOZ JOHNSTONE  
Representante Legal



---

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



---

JULIAN FELIPE MORALES MUÑOZ  
Contador Publico  
Tarjeta: 321078-T