

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS
SENSORIOMOTORES ACONIÑO

NIT: 800,175,839-5

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A DICIEMBRE 2025 - 2024

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIO
(Nit: 800.175.839-5)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2025-2024

ACTIVOS	REV.	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	%	PASIVOS	REV.	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	115.184.080	258.556.207	2%	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	1.219.080	2.571.430	0,02%
EFFECTIVO		115.184.080	258.556.207		CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		1.219.080	2.551.830	0,02%
					ACREEDORES VARIOS AL COSTO		0	19.600	0,00%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5	4.133.988.400	3.608.204.350	56%	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	1.495.000	1.631.000	0,02%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO CDT		3.789.763.422	3.608.204.350		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	17.895.674	15.740.835	0,24%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA		344.224.978			PROVISIONES	11	0	223.632.000	0,00%
CUENTAS POR COBRAR	6	1.450.402.090	830.900.470	20%	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES	12	52.711.316	4.492.877	0,71%
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACC		1.217.825.943	813.641.899		RECIBIDOS		52.711.316	4.492.877	
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		50.330.563	33.062		ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS				
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		1.590.773							
DEUDORES VARIOS		180.654.811	17.225.509						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.728.155.769	1.816.153.205	23%					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COS		2.625.813.468	2.598.820.639						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA		-897.657.700	-782.667.435						
TOTAL ACTIVO		7.427.730.338	6.513.814.232		TOTAL PASIVO		73.121.070	248.068.142	0,98%
					ACTIVO NETO	13	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	
					PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		1.500.000	1.500.000	0,02%
					APORTES SOCIALES		1.500.000	1.500.000	
					RESERVAS		2.953.364.562	1.760.037.332	39,76%
					RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.228.694.980	4.333.159.032	56,93%
					EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1.088.863.179	672.819.643	
					EXCEDENTES ACUMULADOS		0	727.271.531	
					ASIGNACIONES PERMANENTES		3.139.831.802	2.933.067.858	100,00%
					ADOPCIÓN NIIF		171.049.726	171.049.726	2,30%
					TOTAL ACTIVO NETO		7.354.605.264	6.265.748.090	99,02%
TOTAL ACTIVO		7.427.730.338	6.513.814.232	100%	TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		7.427.730.338	6.513.814.232	100%


BERTHA BRUNAL SOTO
Directora Ejecutiva

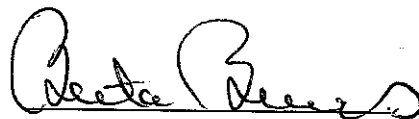

ROGIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE
Contador
TP 122095-T


HERNAN YEPES CASTRO
Revisor Fiscal
TP 87693 - T

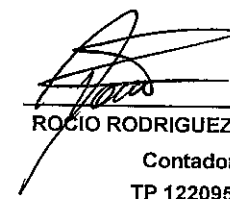
ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO

NIT 800.175.839-5
ESTADO DE ACTIVIDADES INDIVIDUAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 2025-2024

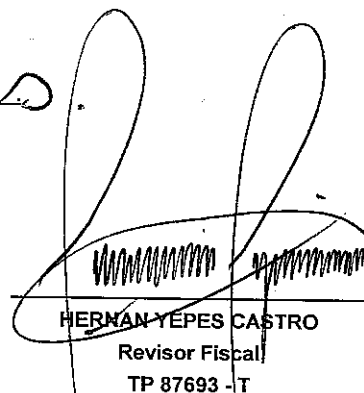
CUENTAS	REV.	ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	2.213.675.475	1.914.454.422	15,63%
COSTOS POR ATENCION EN SALUD	15	961.864.748	892.209.326	7,81%
EXCEDENTE BRUTA		1.251.810.727	1.022.245.096	22,46%
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	770.153.404	742.703.954	3,70%
EXCEDENTE OPERACIONAL		481.657.322	279.541.142	72,30%
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	17	628.616.631	418.260.946	50,29%
OTROS GASTOS	18	21.410.775	24.982.446	-14,30%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1.088.863.179	672.819.643	61,84%



BERTHA BRUNAL SOTO
Directora Ejecutiva



ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE
Contador
TP 122095-T



HERNAN YEPES CASTRO
Revisor Fiscal
TP 87693 -T

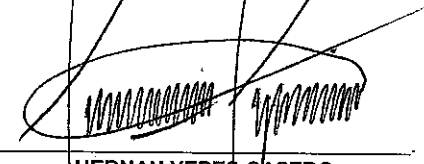
ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNO SENSORIOMOTORES ACONINO

NIT 800.175.839-5

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO INDIVIDUAL
DE DICIEMBRE 31 DE 2024 A DICIEMBRE 31 DE 2025**

(Expresado en miles de pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Capital social	1.500.000	-	-	1.500.000
Reservas	1.760.037.332	1.193.327.230	-	2.953.364.562
Revalorización del patrimonio	171.049.726	-	0	171.049.726
Excedente del ejercicio	672.819.643	1.088.863.179	672.819.643	1.088.863.179
Excedentes de ejercicios anteriores	727.271.531	0	727.271.531	0
Asignaciones Permanentes	2.933.067.858	206.763.944	-	3.139.831.802
TOTALES	6.265.746.089	2.282.190.409	1.400.091.174	7.354.609.268

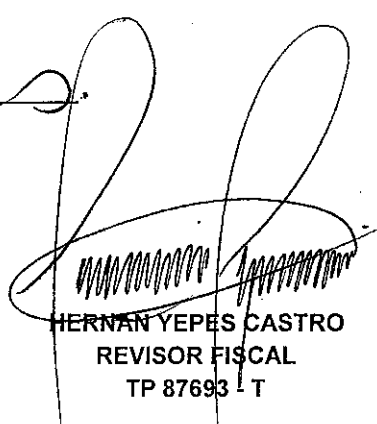
 BERTHA BRUNAL SOTO Directora Ejecutiva	 ROCÍO RODRIGUEZ PIRAQUIVE Contador TP 122095-T	 HERNAN YEPES CASTRO Revisor Fiscal TP 87693-T
---	---	---

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO
NIT 800.175.839-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2025

<u>Recursos generados internamente</u>		1.203.853.444
Utilidad del ejercicio	1.088.863.179	
Depreciación Acumulada	114.990.265	
Actividades de Operación	-	619.501.620
Aumento de Deudores	-619.501.620	
Actividades de Inversion	-	552.776.879
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	-26.992.829	
Aumento de Inversiones	-525.784.050	
Actividades de Financiacion	-	174.947.073
Aumento Impuestos gravámenes y tasas	-136.000	
Disminución Beneficio a empleados	1.954.839	
Aumento Cuentas por pagar a corto	-1.352.350	
Aumento de Provisiones	-223.632.000	
Aumento Anticipos y avances	48.218.438	
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	-	143.372.128
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024		258.556.207
EFFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025		115.184.080


BERTHA BRUNAL SOTO
Directora Ejecutiva


ROCIO RODRIGUEZ PIRAQUIVE
Contador
TP 122095 - T


HERNAN YEPES CASTRO
REVISOR FISCAL
TP 87693 - T



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

ASOCIACION CENTRO DE ATENCION PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO

NOTAS DE REVELACIÓN

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Información de la entidad que reporta

La Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO es una entidad sin ánimo de lucro, conformada por personas naturales, con Activo Neto social variable e ilimitado. Su domicilio principal está en la ciudad de Bogotá (Colombia) en la Calle 127 B #45-28 y se encuentra bajo inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud.

La constitución de Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO se produjo a través de Resolución 2659 del 19 de septiembre de 1992, emanada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, como entidad sin ánimo de lucro. El término de duración de Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO es indefinido.

Su objeto principal de Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO es brindar atención y formación integral dada la rehabilitación psicosocial a los niños, niñas, jóvenes y adultos en estado de abandono, vulnerabilidad y/o situaciones irregulares, con énfasis en las mujeres en estado de prostitución y sus familias, Conservando y difundiendo los principios cristianos a través de los diferentes programas que adelante la institución.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2. Bases de preparación

2.1. Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

- Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2025 y 2024.
- Estado de Actividades individual por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024, respectivamente.
- Estado de Cambios en el Activo Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.
- Estado de Flujos de Efectivo Individual por el período al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

2.2. Bases de preparación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas entidades (“NIIF para PYMES”), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

ASOCIACIÓN CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO, ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES-NCIF), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, Contribuciones y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES- NCIF).

La administración de la Asociación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la fundación, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015, el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

de 2015, requiere que ASOCIACIÓN CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO, implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de saldo a 31 de diciembre de 2015 (Miles COP) con estados financieros comparativos a Saldo a 31 de diciembre de 2014 (Miles COP).

Es de aclarar que pertenecen al grupo 2 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Listado de modificaciones por sección de la NIIF para las PYMES:

Sección 1. Pequeñas y Medianas Entidades:

Aclaración de que los tipos de entidades enumeradas en el párrafo 1.3 (b) no tienen automáticamente obligación pública de rendir cuentas.

Incorporación de guías de aclaración sobre el uso de la NIIF para las PYMES en los estados financieros separados de la controladora sobre la base de las Uso de la NIIF para PYMES en los estados financieros separados de una controladora (véase el párrafo 1.7).

Sección 2. Conceptos y Principios Fundamentales:

Incorporación de guías de aclaración sobre la exención por esfuerzo o costo desproporcionado que se usa en varias secciones de la NIIF para las PYMES, así como un requerimiento nuevo dentro de las secciones correspondientes para que las entidades revelen su razonamiento sobre el uso de una exención (véanse los párrafos 2.14A a 2.14D).

Existen también cambios consiguientes en el párrafo 2.22 relativos a cambios en la Sección 5 (véase la modificación 7), párrafo 2.47 relativo a cambios en la Sección 11 [véase la modificación 14] y los párrafos 2.49(a) y 2.50 (d) relativos a cambios en la Sección 17 (véase la modificación 23).]

Sección 4. Estado de Situación Financiera:

Incorporación de un requerimiento de presentar las propiedades de inversión medidas al costo menos la depreciación y el deterioro de valor acumulados de forma separada en el cuerpo del estado de situación financiera [véase el párrafo 4.2 (ea)].

Eliminación del requerimiento de revelar información comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación [véase el párrafo 4.12(a) (iv)].



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Sección 5. Estado del Actividades Individual:

Aclaración de que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de las operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 [véase el párrafo 5.5 (e)(ii)]

Incorporación de un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral sobre la base de si son potencialmente re-clasificables al resultado del periodo sobre la base de Presentación de Partidas del Otro Resultado Integral (Modificaciones a la NIC 1) emitida en junio de 2011 [véase el párrafo 5.5(g)]

Existen también cambios consiguientes en el párrafo 5.4 (b) relativos a cambios en la Sección 17 [véase la modificación 23] y el párrafo 5.5 (d) relativo a cambios en la Sección 29 (véase la modificación 44).

Sección 6 Estado de Cambios en el Activo Neto y Estado de Resultados y Contribuciones Acumuladas:

Aclaración de la información a presentar en el estado de cambios en el Activo Neto basada en Mejoras a las NIIF emitida en mayo de 2010 (véanse los párrafos 6,2 y 6.3).

Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores:

Existen cambios consiguientes que han dado lugar a un párrafo nuevo 10.10A relativos a cambios en la Sección 17 (véase la modificación 23).

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos:

Se añade una exención por “esfuerzo o costo desproporcionado” a la medición de inversiones en instrumentos de Activo Neto a valor razonable (véanse los párrafos 11.4, 11.14(c), 11.32 y 11.44).

Aclaración de la interacción del alcance de la Sección 11 con otras secciones de la NIIF para las PYMES [véase el párrafo 11.7 (b), (c) y (e) a (f)].

Aclaración de la aplicación de los criterios para los instrumentos financieros básicos en acuerdos de préstamo simples [véanse los párrafos 11.9 a 11.9B y 11.11 (e)]. Aclaración de cuándo un acuerdo constituiría una transacción financiera [véanse los párrafos 11.13, 11.14(a) y 11.15).



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Aclaración en la guía sobre medición del valor razonable de la Sección 11 de cuándo la mejor evidencia del valor razonable puede ser un precio en un acuerdo de venta vinculante (véase el párrafo 11.27).

Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo:

Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo de Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011, emitida en mayo de 2012, con respecto a la clasificación de las piezas de repuesto, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar como propiedades, planta y equipo o inventario (véase el párrafo 17.5).

Incorporación de la exención en el párrafo 70 de la NIC 16 permitiendo que una entidad use el costo de la pieza de sustitución como un indicador de cuál fue el costo de la pieza sustituida en el momento en que fue adquirida o construida, si no fuera practicable determinar el importe en libros de la parte del elemento de propiedades, planta y equipo que ha sido sustituido (véase el párrafo 17.6).

Incorporación de una opción para utilizar el modelo de revaluación (véanse los párrafos 17.15 a 17.15D, 17.31 (e)(iv) y 17.33). [Existen también cambios consiguientes en el párrafo 17.31 relativos a cambios en la Sección 4 [véase la modificación 4) y el párrafo 17.32(c) relativo a cambios en la Sección 2 (véase la modificación 3).

Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía:

Modificación para requerir que, si la vida útil de la plusvalía u otro activo intangible no puede establecerse con fiabilidad, la vida útil se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia, pero no superará los diez años (véase el párrafo 18.20) [Existen también cambios consiguientes al párrafo 18.8 relativos a los cambios en la Sección 19 (véase la modificación 27).]

Sección 20 Arrendamientos:

Modificación para incluir arrendamientos con una cláusula de variación de la tasa de interés vinculada a tasas de interés de mercado dentro del alcance de la Sección 20 en lugar de la Sección 12 [véase el párrafo 20.1(e)].

Aclaración de que solo algunos acuerdos de subcontratación, contratos de telecomunicaciones que proporcionan derechos de capacidad y contratos de compra obligatoria son, en esencia, arrendamientos (véase el párrafo 20.3).



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Sección 22 Pasivos y Activo Neto:

Incorporación de guías que aclaran la clasificación de instrumentos financieros como Activo Neto o pasivo (véase el párrafo 22.3A).

Exención de los requerimientos de medición inicial del párrafo 22.8 para instrumentos de Activo Neto emitidos como parte de una combinación de negocios, incluyendo combinaciones de negocios de entidades o negocios bajo control común (véase el párrafo 22.8).

Incorporación de las conclusiones de la CINIIF 19 Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Activo Neto para proporcionar una guía sobre permutas de deuda por Activo Neto cuando el pasivo financiero se renegocia y el deudor cancela el pasivo emitiendo instrumentos de Activo Neto (véase los párrafos 22.8 y 22.15A a 22.15C).

Aclaración de que el impuesto a las Contribuciones relativo a distribuciones a los tenedores de instrumentos de Activo Neto (propietarios) y a los costos de transacción de una transacción de Activo Neto debe contabilizarse de acuerdo con la Sección 29 sobre la base de las modificaciones a la NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación de Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 22.9 y 22.17).

Modificación para requerir que el componente de pasivo de un instrumento financiero compuesto se contabilice de la misma forma que un pasivo financiero independiente similar (véase el párrafo 22.15).

Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado del requerimiento para medir el pasivo para pagar una distribución distinta al efectivo al valor razonable de los activos distintos al efectivo a distribuir y de guías que aclaran la contabilización de la liquidación del dividendo por pagar (véanse los párrafos 22.18, 22.18A y 22.20).

Exención de los requerimientos del párrafo 22.18 para distribuciones de activos distintos al efectivo controlados al nivel más alto por las mismas partes antes y después de la distribución (véase el párrafo 22.18B).

Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos:

Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción [véase el párrafo 27.1 (f)]. [Existen también cambios consiguientes en los párrafos 27.6, 27.30 (b) y 27.31 (b) relativos a cambios en la Sección 17 [véase la



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

modificación 23) y el párrafo 27.14 relativo a cambios en la Sección 11 (véase la modificación 18).]

Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES:

La incorporación de una opción de permitir que se use la Sección 35 más de una vez sobre la base de las modificaciones de la NIIF 1 Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera de las Mejoras Anuales a las NIIF, Ciclo 2009-2011 (véanse los párrafos 35.2 y 35.12A).

La incorporación de una excepción a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES para préstamos del gobierno que existen en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES—sobre la base de Préstamos del Gobierno (Modificaciones a la NIIF 1) emitida en marzo de 2012 [véase el párrafo 35.9 (f)].

La incorporación de una opción para permitir que las entidades que adoptan por primera vez las NIIF utilicen la medición del valor razonable derivada de algún suceso como “costo atribuido”—sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF [véase el párrafo 35.10 (da)].

La incorporación de una opción para permitir que una entidad use el importe en libros según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) anteriores de partidas de propiedades, planta y equipo o activos intangibles usados en operaciones sujetas a regulación de tasas sobre la base de las modificaciones a la NIIF 1 de Mejoras a las NIIF [véase el párrafo 35.10 (m)].

Incorporación de guías para entidades que emergen de hiperinflación grave que están aplicando la NIIF para las PYMES por primera vez sobre la base de Hiperinflación Grave y Eliminación de las Fechas Fijadas para Entidades que Adoptan por Primera vez las NIIF (Modificaciones a la NIIF 1) emitida en diciembre de 2010 [véase el párrafo 35.10(n) y las dos definiciones nuevas en el glosario].

Simplificación de la redacción utilizada en la exención de la re expresión de la información financiera en el momento de la adopción por primera vez de esta NIIF (véase el párrafo 35.11).

Existen también cambios consiguientes en el párrafo 35.10 (f) relativos a cambios en la Sección 9 [véase la modificación 12) y el párrafo 35.10 (h) relativo a cambios en la Sección 29.

2.3. Base de contabilidad de Causación



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Para el reconocimiento de los hechos económicos, Fundación, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando los aplicativos del sistema contable Helisa NCIF, para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

2.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o 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 Activo Neto o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.5. Moneda funcional

La moneda funcional de ASOCIACIÓN CENTRO DE ATENCIÓN PARA NIÑOS CON TRASTORNOS SENSORIOMOTORES ACONIÑO., ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30 Conversión de moneda extranjera. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la entidad.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

NOTA 3. TRANSICIÓN A LA NIIF PARA PYMES



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

En la adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) fue preparado al 1 de enero de 2015 (COP), atendiendo al cronograma de aplicación del nuevo marco técnico normativo para el Grupo 2.

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Asociación para re expresar el estado de situación financiera al 1 de enero de Saldo a 31 de diciembre de 2015 (Miles COP).

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Caja General	\$ 489.052	\$ -	\$ 489.052
Caja en moneda extranjera	\$ 75.142	\$ 88.183	-\$ 13.041
Caja menores	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ -
Cuentas de Ahorro	\$ 86.252.940	\$ 257.468.024	-\$ 171.215.085
PAYPAL USD	\$ 27.366.946	\$ -	\$ 27.366.946
Total efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 115.184.080	\$ 258.556.207	-\$ 143.372.128

De esta manera, este rubro comprende el dinero que se tiene en caja y bancos, esto es: caja general, los recursos disponibles en caja menor, en partidas depositadas en entidades financieras.

- a) En caja moneda extranjera se refleja 20 dólares saldo congreso..

NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El detalle de las inversiones e instrumentos y derivados, se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
CDT BAN 100 (Vencimiento a 180 Días el 18-12-2024 T.E.A. 11,00 EA)	\$ -	\$ 500.000.000	-\$ 500.000.000
CDT BAN 100 (Vencimiento a 180 Días el 18-09-2024 T.E.A. 11,30 EA)	\$ -	\$ 243.626.350	-\$ 243.626.350
CDT BANCOLOMBIA (Vencimiento a 178 Días el 20-12-2024 T.E.A. 9,20 EA)	\$ -	\$ 2.864.578.000	-\$ 2.864.578.000
CDT BAN 100 (Vencimiento a 210 Días el 19-01-2026 T.E.A. 9,90 EA)	\$ 789.763.422	\$ -	\$ 789.763.422
CDT BANCO AV VILLAS (Vencimiento a 183 Días el 05-01-2026 T.E.A. 9,30)	\$ 3.000.000.000	\$ -	\$ 3.000.000.000
Fiduciaria Bancolombia	\$ 344.224.978	\$ -	
Total Inversiones e Instrumentos derivados	\$ 4.133.988.400	\$ 3.608.204.350	\$ 181.559.072



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS RADICADAS	\$ 1.213.823.455	\$ 695.080.867	\$ 518.742.588
Compensar EPS (Rotación 90 días)	\$ 970.926.469	\$ 385.101.160	
EPS Famisanar	\$ 221.227.346	\$ 297.808.004	
Aliansalud EPS (Rotación 30 días)	\$ 18.794.997	\$ 7.171.703	
Saludcoop EPS	\$ 2.874.643	\$ 5.000.000	
OTRAS ENTIDADES Y PARTICULARES	\$ 3.339.200	\$ 6.148.000	-\$ 2.808.800
Dispensario Medico Sur Occidente		\$ 2.338.100	
Castro Rodríguez Juan Sebastian	\$ 230.000		
Dornbusch Battat Azriel	\$ 1.050.000		
Copagos	\$ 1.399.200	\$ 487.900	
Gonzalez Monsalve Zoe		\$ 432.000	
Gonzalez Monsalve Dara		\$ 532.000	
Otras Personas Patriculares	\$ 660.000	\$ 2.358.000	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	\$ 51.921.336	\$ 33.062	\$ 51.888.274
A Proveedores (compra casa y otros varios menores)	\$ 30.028.574	\$ 33.062	
A Contratistas (arreglos américas, remodelacion casa Centro día)	\$ 20.301.989		
A Trabajadores	\$ 1.590.773		
DEUDORES VARIOS	\$ 180.654.811	\$ 17.225.509	\$ 163.429.302
Otros Deudores	\$ 3.867.950	\$ 690.400	
Rendimiento CDT	\$ 176.786.861	\$ 16.535.109	
CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS(PENDIENTE DE RADICAR	\$ 663.288	\$ 112.413.032	-\$ 111.749.744
Aliansalud Eps	\$ 663.288	\$ 9.634.350	
Eps Famisanar Eps		\$ 41.938.042	
Compensar Eps		\$ 60.840.640	
Total cuentas por Cobrar	\$ 1.450.402.090	\$ 830.900.470	\$ 619.501.620



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la Propiedad, Planta y Equipo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Construcciones y edificaciones	\$ 2.062.867.230	\$ 2.046.255.232	\$ 16.611.998
Terrenos	\$ 390.000.000	\$ 390.000.000	\$ -
Muebles y Enseres	\$ 85.944.698	\$ 82.416.798	\$ 3.527.900
Maquinaria y equipo	\$ 32.576.000	\$ 32.576.000	\$ -
Equipo de computación y comunicación	\$ 45.716.817	\$ 43.901.817	\$ 1.815.000
Equipo apoyo terapéutico	\$ 8.708.723	\$ 3.670.792	\$ 5.037.931
Deterioro	-\$ 897.657.700	-\$ 782.667.435	-\$ 114.990.265
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 1.728.155.769	\$ 1.816.153.205	-\$ 87.997.436

Durante el año 2025, se realizó la adquisición de: 1 simulador equitación (3.479.931), 2 computadores recepción Américas y facturación (\$3,527,900), Adaptadores de Red, Mouse, Disco duro, cargador (\$1,815,000), Compra de traje Kiryos (\$1,558,000), Mantenimiento sede norte (\$ 16,611,998).

- **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

A cada fecha de cierre del estado de situación financiera se evalúa si existe algún indicio de que un activo medido. Su deterioro se realiza por línea recta de acuerdo con las políticas contables dadas por la administración.

Descrpcción	2025		2024	
	Costo Histórico	Adiciones	Costo Histórico	Adiciones
Terrenos	\$ 390.000.000		\$ 390.000.000	-
Construcciones y edificaciones	\$ 2.046.255.232	\$ 16.611.998	\$ 1.930.835.454	\$ 115.419.778
Muebles y Enseres	\$ 82.416.798	\$ 3.527.900	\$ 83.541.718	-\$ 1.124.920
Maquinaria y Equipo	\$ 32.576.000		\$ 32.576.000	
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 43.901.816	\$ 1.815.000	\$ 50.089.243	-\$ 6.187.427
Equipo apoyo terapéutico	\$ 3.670.792	\$ 5.037.931	\$ 7.873.044	-\$ 4.202.252
TOTALES	\$ 2.598.820.639	\$ 26.992.829	\$ 2.494.915.459	\$ 103.905.179
Depreciación Acumulada	-\$ 897.657.700		-\$ 782.667.435	



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar que tiene la Asociación al 31 de diciembre de 2025 y 2024, se componen de la siguiente forma:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-	-	-
Casalimpia S.A.	\$ -	\$ 1.284.907	-\$ 1.284.907
Servicios públicos	\$ 255.781	\$ 252.230	\$ 3.551
Coorsepark		\$ 108.500	-\$ 108.500
Aseo la Perfección	\$ 14.903		\$ 14.903
Ecopyme	\$ -	\$ 154.700	-\$ 154.700
Cruz Blanca	\$ 349.196	\$ 349.196	\$ -
Beltran Garcia Zuleyma	\$ 231.100	\$ -	\$ 231.100
Cantillo Martinez Yelenys	\$ 70.900	\$ -	\$ 70.900
Niño Angie Stefany	\$ 34.100	\$ -	\$ 34.100
Rosas Mesas María Claudia	\$ 126.600	\$ -	\$ 126.600
Sanchez Dominguez Diana Patricia	\$ 25.700	\$ -	\$ 25.700
Vega Mayerly Leandra	\$ 110.800	\$ -	\$ 110.800
Varios Menores	\$ -	\$ 5.743	-\$ 5.743
Brunal Soto Bertha	\$ -	\$ 396.554	-\$ 396.554
ACREEDORES VARIOS	\$ -	\$ -	\$ -
Beltran Garcia Zuleima	\$ -	\$ 3.100	-\$ 3.100
Giraldo Pachon Luisa Fernanda	\$ -	\$ 16.500	-\$ 16.500
			\$ -
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.219.080	\$ 2.571.430	-\$ 1.352.350

NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de los Impuestos Corrientes por Pagar que tiene la Asociación se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Retencion en la Fuente	\$ 1.029.000	\$ 1.201.000	-\$ 172.000
Retencion de Ica	\$ 466.000	\$ 430.000	\$ 36.000
Total impuestos gravámenes y tasas	\$ 1.495.000	\$ 1.631.000	-\$ 136.000



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 10. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a empleados que tiene la Asociación se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre de 2025 y 2024.

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Cesantías	\$ 13.321.780	\$ 12.307.505	\$ 1.014.275
Intereses sobre cesantías	\$ 1.568.059	\$ 1.471.780	\$ 96.279
Vacaciones	\$ 2.805.835	\$ 1.961.550	\$ 844.285
Total Beneficios a los Empleados	\$ 17.695.674	\$ 15.740.835	\$ 1.954.839

Corresponde a las cesantías e intereses sobre las cesantías, causadas a diciembre 31 de 2025 y 2024, correspondiente a 4 colaboradoras con contrato a término indefinido y 1 aprendiz Sena, el concepto de vacaciones corresponde a una colaboradora con incapacidad laboral recurrente.

NOTA 11. PROVISIONES

El detalle de las provisiones que tiene la Asociación se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Impuesto de Renta Rendimientos CDT 2023-2024	\$ -	\$ 223.632.000	(223.632.000)
Total Provisiones	\$ -	223.632.000	(223.632.000)

NOTA 12. OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El detalle de otros pasivos anticipos y a avances recibidos que tiene la Asociación se componen de la siguiente forma a 31 de diciembre de 2025 y 2024:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Aliansalud EPS S.A.	40.299	869.741	-829.442
Copagos usuarios	253.100	399.100	-146.000
Famisanar EPS	51.796	1.000	50.796
Compensar EPS	50.262.000	262.000	50.000.000
Saludcoop EPS	0	2.125.357	-2.125.357
Otros Avances Recibidos Particulares	1.606.621	835.279	771.341
Cuenta puente copagos	497.500	0	497.500
Total Otros Pasivos Anticipos y Avances Recibidos	52.711.316	4.492.477	48.218.838



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 13. ACTIVO NETO

La emisión de instrumentos de Activo Neto se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos por aportes sociales realizados por los fundadores.

Descripción	Saldo a 31 de diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de diciembre de 2024 (COP)	Variación
Capital Social	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000	-
Reservas Estatutarias para reposición activos	\$ 2.879.019.951	\$ 1.731.270.564	\$ 1.147.749.387
Reservas ocasionales para adquisición o reposición de propiedad, planta y equipo	\$ 58.699.261	\$ 28.766.768	\$ 29.932.493
Reservas ocasionales para investigación y desarrollo	\$ 15.645.350	-	\$ 15.645.350
Excedentes del ejercicio	\$ 1.088.863.179	\$ 672.819.643	\$ 416.043.536
Excedentes acumulados	-	\$ 727.271.531	\$ 727.271.531
Excedentes con restricciones	-	\$ 2.933.067.859	\$ 2.933.067.859
Asignaciones Permanentes	\$ 3.139.831.802	-	\$ 3.139.831.802
Ajustes por adopción 1ª. vez NIIF	\$ 171.049.726	\$ 171.049.726	-
Total Activo Neto	\$ 7.354.609.268	\$ 6.265.746.091	\$ 1.088.863.179

De conformidad con lo establecido en la normatividad aplicable a las Entidades sin Ánimo de Lucro pertenecientes al Régimen Tributario Especial, Aconiño ha destinado sus excedentes fiscales al desarrollo de su objeto social mediante reinversiones corrientes y/o mediante la constitución de asignaciones permanentes.

Tomando en consideración la conciliación entre las cifras contables y cifras fiscales de los excedentes obtenidos por la institución por el período comprendido del año 2017 al año 2024, la Asociación ha generado excedentes contables acumulados por valor de \$4.956.272.565, determinados de acuerdo con las normas de información contable aplicables a la entidad. Desde el punto de vista fiscal, los excedentes determinados conforme a la normatividad tributaria ascienden a \$5.184.844.399, presentándose una diferencia acumulada de \$228.571.853 entre el resultado contable y el fiscal. Estas diferencias obedecen principalmente a tratamientos diferenciales entre la normativa contable y la normativa tributaria, relacionados con el reconocimiento de ingresos, gastos no deducibles, provisiones y otras partidas conciliatorias que afectan la determinación del excedente fiscal. Durante el período mencionado, la Asociación ha ejecutado procesos de reinversión de los excedentes fiscales por valor acumulado de \$1.816.440.743, los cuales han sido destinados al



Asociación Aconiño

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

fortalecimiento institucional, la operación de los programas misionales y el mejoramiento de la infraestructura y capacidad operativa de la entidad en los diferentes períodos.

Por lo anteriormente explicado, el valor de las asignaciones permanentes al cierre del año 2025 asciende a un saldo fiscal por valor de \$3.368.403.656 y contablemente se registra un valor de \$3.139.831.802.

El valor fiscal de la asignación permanente se encuentra destinado a la financiación futura de proyectos y actividades relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la Asociación, en concordancia con las disposiciones legales y estatutarias aplicables.

La administración realiza seguimiento permanente al uso y destinación de estos recursos con el fin de garantizar que su aplicación se realice exclusivamente en actividades que contribuyan al cumplimiento de los fines misionales de la entidad.

Durante el año 2025, la Asociación Aconiño, dando cumplimiento a la normatividad contable y tributaria reclasificó registros contables que se habían hecho en las cuentas de reservas y excedentes, lo que generó las variaciones que se observan en el cuadro anterior y que responden en resumen a las siguientes reclasificaciones:

- (a) Reservas Estatutarias: se reclasificó la adquisición casa sede norte, mejoras sede norte y sede américas generando un aumento de \$ 1.147.749.387.
- (b) Reservas ocasionales para adquisición de propiedad planta y equipo: se reclasificó la adquisición o reposición de activos fijos, el valor de equipos de cómputo, muebles y enseres y equipos terapéuticos pendientes por valor de 29.932.493.
- (c) Reservas ocasionales- reservas para investigación y desarrollo: se registró el valor aprobado por la asamblea para adelantar proyectos de investigación por valor de \$15.645.350
- (d) Excedentes con Restricciones: Se trasladó el saldo de esta cuenta a la cuenta Asignaciones Permanentes.
- (e) Las anteriores reclasificaciones se realizaron dentro de las cuentas del patrimonio sin afectar el valor total del mismo.
- (f) La variación total del activo neto de \$1.088.863.179, corresponde a los excedentes del ejercicio del año 2025.

NOTA 14. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

Esta cuenta representa el valor de los procedimientos realizados por la IPS durante el año 2025 como desarrollo de su objeto social disminuidos por las devoluciones durante el mismo período:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	\$ 2.065.754.649	\$ 1.784.284.096	\$ 281.470.553
Aliansalud S.A.	\$ 126.100.874	\$ 120.243.782	\$ 5.857.092
Compensar EPS	\$ 1.408.449.141	\$ 1.176.681.750	\$ 231.767.391
EPS Famisanar	\$ 531.204.634	\$ 487.358.564	\$ 43.846.070
TRATAMIENTO PARTICULARES	\$ 62.995.526	\$ 38.404.476	\$ 24.591.050
TRATAMIENTO PERSONAS JURIDICAS	\$ 84.925.300	\$ 91.765.850	-\$ 6.840.550
Salvador de Sueños regalos de Dios		\$ -	\$ -
Dispensario Medico de Sur Occidente	\$ 84.925.300	\$ 91.765.850	-\$ 6.840.550
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 2.213.675.475	\$ 1.914.454.422	\$ 573.851.056

NOTA 15. COSTOS POR ATENCION EN SALUD

El rubro de costo por atención en salud por los periodos 2025 y 2024 informados, se presenta de la siguiente manera:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Costos personal	\$ 803.282.498	\$ 727.788.278	\$ 75.494.220
Tasa de Contribución	\$ 1.627.286	\$ 1.635.442	-\$ 8.156
Materiales terapéutico	\$ 2.398.095	\$ 897.250	\$ 1.500.845
Póliza contratación	\$ 9.202.478	\$ 6.819.966	\$ 2.382.512
Honorarios de Apoyo Terapeutico	\$ 47.754.600	\$ 61.244.207	-\$ 13.489.607
Recoleccion de Residuos	\$ 1.017.522	\$ 1.080.000	-\$ 62.478
Apoyo Terapeutico Donaciones	\$ 523.000	\$ -	\$ 523.000
Mantenimiento Equipo Terapeutico	\$ 6.312.092	\$ 11.933.409	-\$ 5.621.317
Transporte Usuarios	\$ 4.775.200	\$ 3.758.800	\$ 1.016.400
Aseo Sedes	\$ 53.713.621	\$ 44.827.409	\$ 8.886.212
Servicios Publicos	\$ 14.151.665	\$ 13.982.162	\$ 169.503
Depreciaciones			\$ -
Arrendamiento de Software médico	\$ 7.803.983	\$ 6.410.367	\$ 1.393.616
Elementos de Aseo	\$ 8.564.520	\$ 10.292.496	-\$ 1.727.976
Eventos pacientes y cuidadores	\$ 738.188	\$ 1.539.540	-\$ 801.352
Total Costos Por Atención en Salud	\$ 961.864.748	\$ 892.209.326	\$ 69.655.422

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por los periodos informados fueron los siguientes:

Los gastos para Asociación representan la disminución de los activos o el incremento de los pasivos, durante un periodo determinado, con la intención de generar contribuciones e



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

impactando de forma desfavorable a los excedentes. Para los periodos informados, los gastos de administración por los periodos 2025 y 2024 son:

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
PERSONAL	\$ 180.341.793	\$ 164.582.527	\$ 15.759.266
HONORARIOS	\$ 221.036.980	\$ 200.965.515	\$ 20.071.465
Directora Ejecutiva	\$ 149.573.400	\$ 141.131.515	\$ 8.441.885
Revisoria Fiscal	\$ 20.327.580	\$ 18.564.000	\$ 1.763.580
Asesoría Técnica	\$ 17.600.000	\$ 18.100.000	-\$ 500.000
Contador Público	\$ 16.536.000	\$ 15.600.000	\$ 936.000
Otros Honorarios	\$ 17.000.000	\$ 7.570.000	\$ 9.430.000
IMPUESTOS	\$ 12.470.000	\$ 146.773.000	-\$ 134.303.000
ARRENDAMIENTO	\$ 11.121.898	\$ 12.581.941	-\$ 1.460.043
Bodega	\$ 4.679.400	\$ 4.377.972	\$ 301.428
Fotocopiadoras	\$ 4.995.231	\$ 5.111.217	-\$ 115.986
Licencias Software Contable	\$ 1.447.267	\$ 3.092.752	-\$ 1.645.485
SEGUROS	\$ -	\$ 2.998.881	-\$ 2.998.881
SERVICIOS	\$ 31.040.041	\$ 28.488.472	\$ 2.551.569
Aseo sedes	\$ 10.874.339	\$ 9.589.643	\$ 1.284.696
Vigilancia	\$ 5.511.845	\$ 4.433.704	\$ 1.078.141
Asistencia técnica	\$ 605.817	\$ 887.325	-\$ 281.508
Publicidad	\$ 14.048.040	\$ 13.377.800	\$ 670.240
Otros servicios	\$ -	\$ 200.000	-\$ 200.000
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 4.325.947	\$ 4.331.225	-\$ 5.278
Teléfono	\$ 1.507.227	\$ 1.433.573	\$ 73.654
Energía eléctrica	\$ 1.253.760	\$ 1.292.127	-\$ 38.367
Acueducto y alcantarillado	\$ 1.564.960	\$ 871.795	\$ 693.165
Gas natural	\$ -	\$ 733.730	-\$ 733.730
GASTOS LEGALES	\$ 4.798.921	\$ 24.199.470	-\$ 19.400.549
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	\$ 8.670.842	\$ 15.170.627	-\$ 6.499.785
ADECUACION E INSTALACIONES	\$ -	\$ 155.295	-\$ 155.295
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 115.180.263	\$ 123.282.151	-\$ 8.101.888
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 151.522.254	\$ -	\$ 151.522.254
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 2.035.915	\$ 2.507.236	-\$ 471.321
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	\$ 19.417.692	\$ 8.829.538	\$ 10.588.154
UTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	\$ 3.418.393	\$ 3.539.469	-\$ 121.076
TAXIS Y BUSES	\$ 1.470.320	\$ 519.450	\$ 950.870
CORREO Y MENSAJERIA	\$ 546.910	\$ 983.696	-\$ 436.786
DIVERSOS	\$ 2.755.235	\$ 2.795.461	-\$ 40.226
Implementos SGSST	\$ -	\$ 381.900	-\$ 381.900
Coopagos Asumidos	\$ 220.441	\$ 593.400	-\$ 372.959
Donaciones	\$ 1.881.000	\$ 1.227.000	\$ 654.000
Elementos de bioseguridad	\$ 350.000	\$ -	\$ 350.000
Elementos botiquín	\$ 124.272	\$ 215.374	-\$ 91.102
Parqueaderos	\$ 88.239	\$ 217.788	-\$ 129.549
Ajuste al mil	\$ 13.712	\$ 45.088	-\$ 31.375
Iva gastos Diversos	\$ 77.570	\$ 114.911	-\$ 37.341
Total Gastos de Administración	\$ 770.153.404	\$ 742.703.954	-\$ 125.718.289

NOTA 17. OTROS INGRESOS DE OPERACION

Representa los valores recibidos por actividades diferentes al desarrollo de su objeto social, los saldos a 31 de diciembre 2025 y 2024 son:



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CDT	\$ 359.984.142	\$ 334.125.134	\$ 25.859.008
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 457.513	\$ 4.562.405	-\$ 4.104.892
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	\$ 7.275.000	\$ 135.000	\$ 7.140.000
DONACIONES	\$ 16.000.000	\$ 16.728.000	-\$ 728.000
Ramirez Guerrero Fabian Camilo	\$ -	-\$ 1.250.000	\$ 1.250.000
Tecnología Inmobiliaria Tecni S.A.	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -
Profesionales de la salud y cia Ltda	\$ -	-\$ 550.000	\$ 550.000
Barrios Guerrero Sandra Milena	\$ 6.000.000	\$ 6.500.000	-\$ 500.000
Acevedo Beatriz Eugenia	\$ -	\$ 778.000	-\$ 778.000
Kyrios LLC	\$ -	\$ 1.250.000	-\$ 1.250.000
DIVERSOS (Aprovechamientos)	\$ 37.249	\$ 732.161	-\$ 694.912
RECUPERACION GASTO AÑOS ANTERIORES (*)	\$ -	\$ 399.457	-\$ 399.457
Particulares	\$ -	\$ 399.457	-\$ 399.457
OTROS SERVICIOS	\$ 15.363.190	\$ 47.608.251	-\$ 32.245.061
Universidad de la Sabana	\$ 6.235.699	\$ 4.655.223	\$ 1.580.476
Capacitaciones	\$ 6.891.491	\$ 42.275.028	-\$ 35.383.537
Programa adultos	\$ 1.750.000	\$ -	\$ 1.750.000
Certificaciones	\$ 486.000	\$ 678.000	-\$ 192.000
OTRAS RECUPERACIONES	\$ 229.499.537	\$ 13.970.537	\$ 215.529.000
Otros costos y gastos (cursos)	\$ -	\$ 1.040.000	-\$ 1.040.000
Provision impuestos de renta 2023-2024	\$ 223.632.000	\$ -	\$ 223.632.000
Incapacidades	\$ 5.144.875	\$ 11.148.611	-\$ 6.003.736
Reintegro dedudas difícil cobro	\$ 663.030	\$ 1.534.326	-\$ 871.297
Decuentos comerciales	\$ -	\$ 5.000	-\$ 5.000
Diversas	\$ 59.632	\$ 242.600	-\$ 182.968
Total Otros Ingresos de Operación	\$ 628.616.631	\$ 418.260.946	\$ 210.355.686

A diciembre 31 de 2025, se cuenta con el saldo de donaciones recibidas, por ejecutar:

DONACIONES POR EJECUTAR

DONACIONES POR EJECUTAR	\$ 11.086.666
Tecnología Inmobiliaria TECNI S.A	\$ 10.028.960
Asecasa	\$ 13.163
Credifinanciera	\$ 1.000.000
Centro Rehabilitacion Para Adultos Ciegos CRAC	\$ 28.043
Sandra Barrios	\$ 16.500

Dichas donaciones se utilizan para proyectos de la Asociación de acuerdo con el informe de Gestión de la Asociación.

NOTA 18. OTROS GASTOS

Los rubros de Otros Gastos por los periodos informados se presentan de la siguiente manera:



Asociación Aconio

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

DESCRIPCION	Saldo a 31 de Diciembre de 2025 (COP)	Saldo a 31 de Diciembre de 2024 (COP)	VARIACIÓN
Gravamen a los movimientos	\$ 5.897.139	\$ 6.202.896	-\$ 305.757
Comisiones bancarias y cuotas de manejo	\$ 6.701.686	\$ 3.690.098	\$ 3.011.588
Impuestos asumidos	\$ 6.415.596	\$ 12.813.986	-\$ 6.398.390
Diferencias en Cambio	\$ 2.321.854	\$ 855.667	\$ 1.466.187
Intereses por mora	\$ 14.500	\$ 38.400	-\$ 23.900
Otros gastos no deducibles	\$ 60.000	\$ 200.000	-\$ 140.000
Costos y gastos de años anteriores	\$ -	\$ 1.181.400	-\$ 1.181.400
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 21.410.775	\$ 24.982.446	-\$ 3.571.670

NOTA 17. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que la Asociación podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de las obligaciones bancarias y demás.

La administración considera que el pago de las obligaciones ocurrirá según lo requerido y está confiada en que los Contribuciones por donaciones y otros serán suficientes para cumplir con los requerimientos de pago acordados.

La NIIF para las PYMES, sección 3.8 Presentación de estados financieros – Hipótesis de negocio en marcha, la administración reconoce que permanece la incertidumbre acerca de la capacidad de la entidad de cumplir sus requerimientos de financiamiento y refinanciar o pagar sus facilidades de crédito a medida que vencen. Sin embargo, según se describiera anteriormente, la administración tiene expectativa razonable de que la entidad tiene recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Si por algún motivo la entidad no puede continuar como negocio en marcha, esto podría tener un impacto en la capacidad de la entidad de realizar activos a sus valores reconocidos, otros activos intangibles y cancelar pasivos durante el curso normal del negocio a los montos valuados en los estados financieros individuales.

NOTA 18. MEDIO AMBIENTE

La Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO, no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normativa medio ambiental.

NOTA 19. HECHOS POSTERIORES

La administración de la Asociación no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que lo pudiesen afectar significativamente.



Asociación Aconino

Atención, Capacitación y Orientación
en pro del niño con parálisis cerebral

NIT. 800.175.839-5

NOTA 20. CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTÍAS

La Asociación Centro de atención para niños con trastornos sensoriomotores ACONIÑO, no presenta contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2025.