

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTADER -FOSCAL						
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO						
A Marzo 31 de 2025 y Marzo 31 de 2024						
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)						
ACTIVOS	Nota	A Marzo 31 2025	%P	A Marzo 31 2024	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		498.029.996	43	601.992.418	58	-17
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	56.982.725	5	61.408.194	6	-7
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	3.920.199	0	862.605	0	354
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	427.498.130	37	531.102.271	51	-20
INVENTARIOS	4	9.107.263	1	8.097.668	1	12
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	521.680	0	521.680	0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		662.383.925	57	437.072.286	42	52
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.587.609	1	12.571.617	1	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR LP	3	241.277.757	21	0	0	100
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	3.205.552	0	31.372.117	3	-90
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	400.630.675	35	390.921.657	38	2
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVA	7	969.059	0	1.018.950	0	-5
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	3.713.274	0	1.187.945	0	213
TOTAL ACTIVO		1.160.413.922	100	1.039.064.704	100	12
PASIVO	Nota	A Marzo 31 2025	%P	A Marzo 31 2024	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		398.958.727	55	318.066.360	52	25
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	327.833.558	46	261.864.386	43	25
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	18.087.140	3	8.153.667	1	122
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	8.405.125	1	7.973.636	1	5
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDO:	12	0	0	1.580.042	0	-100
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	44.632.904	6	38.494.630	6	16
PASIVO NO CORRIENTE		320.911.925	45	293.833.409	48	9
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	204.494.681	28	130.649.964	21	57
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTR	12	19.972.668	3	55.688.631	9	-64
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	67.560	0	2.352.244	0	-97
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	96.377.015	13	105.142.570	17	-8
TOTAL PASIVOS		719.870.652	100	611.899.769	100	18
PATRIMONIO	Nota	A Marzo 31 2025	%P	A Marzo 31 2024	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		179.562.107	41	172.464.153	40	4
UTILIDADES RETENIDAS		5.270.506	1	3.550.893	1	48
DONACIONES		18.273.154	4	18.273.154	4	0
SUPERAVIT POR REVALUACION		220.816.076	50	222.436.149	52	-1
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		5.447.801	1	-832.579	0	-754
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.173.625	3	11.273.165	3	-1
TOTAL PATRIMONIO	15	440.543.270	100	427.164.935	100	3

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

BTC S.A
GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
T.P.12043-T
REVISOR FISCAL
Designado por BTC S.A

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P.68.176-T

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
 Cifras Expresadas en Miles de Pesos
A Marzo 31 de 2025 y Marzo 31 de 2024

	Nota	2025	%P	2024	%P	%V
Ingresos Operacionales	16	199.610.058	100	217.031.203	100	(8)
Costos Operacionales	17	179.294.996	90	203.519.604	94	(12)
EXCEDENTE BRUTO		20.315.062	10	13.511.599	6	50
Gastos Operacionales	18	12.129.462	6	9.959.539	5	22
EXCEDENTE OPERACIONAL		8.185.599	4	3.552.059	2	130
Ingresos No Operacionales	16	2.187.540	1	2.116.080	1	3
Gastos Financieros y otros No Operacionales	18	4.925.338	2	6.500.718	3	(24)
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		5.447.801	3	(832.579)	(0)	(754)
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO						
(-)IMPTO RENTA AÑO CORRIENTE	- 18	-	-	-	-	-
(+)IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
(-)IMPTO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERC		5.447.801	3	(832.579)	(0)	(754)

Jorge Ricardo Leon Franco
 JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL

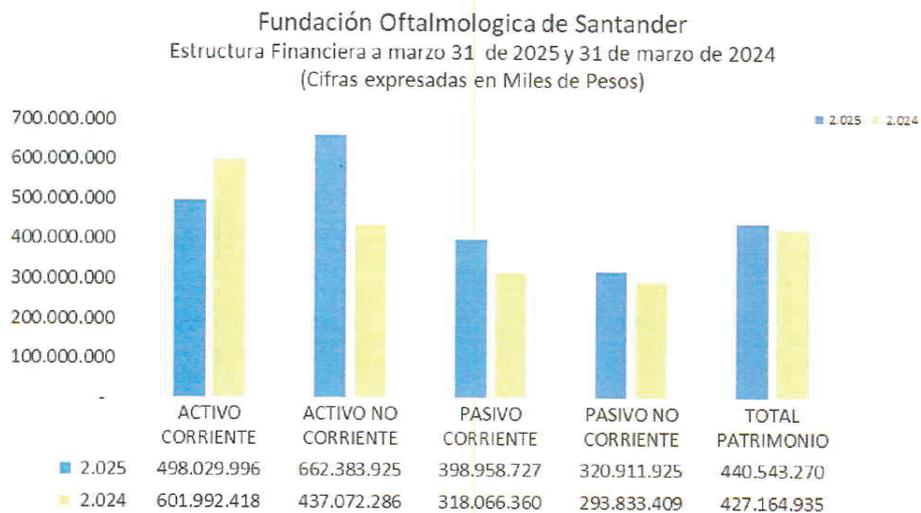
BTC S.A
 GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
 T.P.12043-T
 REVISOR FISCAL
 Designado por BTC S.A

Rosa Liliana Diaz Rios
 ROSA LILIANA DIAZ RIOS
 CONTADOR
 T.P.68.176-T

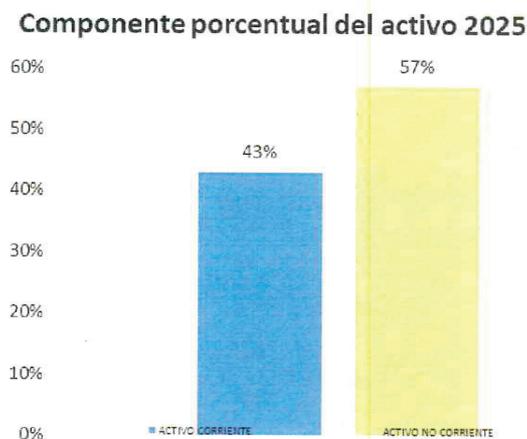
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA DE SANTANDER -FOSCAL
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
A 31 de marzo**

La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de la FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER es:

A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a marzo 31 de 2025 corresponden así:



Del total del activo, el 43% correspondiente al activo corriente, el 57% al activo no corriente, como lo muestra la siguiente imagen:



Del 43% del activo corriente corresponde al 37% de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como se expresa en la nota 3 de estas revelaciones, el 5% corresponde a efectivo y equivalente al efectivo.

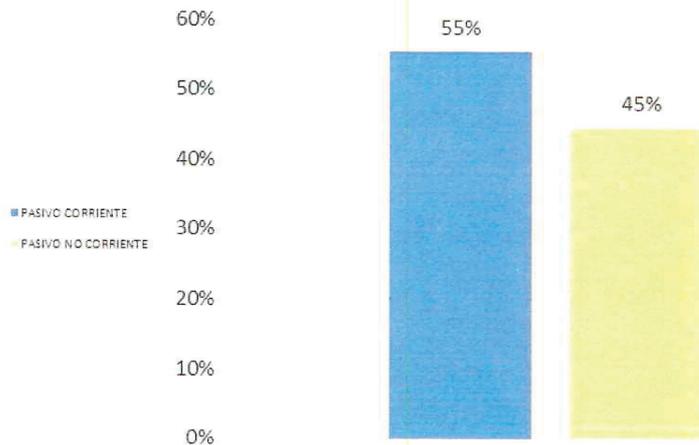
Del 57% del activo no corriente, corresponde al 35% la Propiedad planta y Equipo, el 21% a cuentas por cobrar vinculado y el 1% a inversiones.

La Composición porcentual de los activos está definida así:

ACTIVOS	Nota	A Marzo 31 2025	%P
ACTIVO CORRIENTE		498.029.996	43
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	56.982.725	5
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	3.920.199	0
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR	3	427.498.130	37
INVENTARIOS	4	9.107.263	1
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	521.680	0
ACTIVO NO CORRIENTE		662.383.925	57
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS	2	12.587.609	1
DEUDORES COMERC, OTRAS CUENTAS COBRAR LP	3	241.277.757	21
OTROS ACTIVOS AL COSTO	5	3.205.552	0
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO MEDIDOS A COSTO	6	400.630.675	35
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTINTOS A LA PLUSVA	7	969.059	0
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	8	3.713.274	0
TOTAL ACTIVO		1.160.413.922	100

B. Del total del pasivo el 55% corresponde al pasivo corriente, el 45% al pasivo no corriente.

Componente porcentual del pasivo 2025



Del 55% del pasivo corriente lo compone en sus valores más destacados los pasivos financieros a corto plazo con un 46% de su composición, ver nota 9 y el 6% los pasivos estimados y provisión que en su nota 13 de estas revelaciones a los estados a la situación financiera será explicado debidamente.

Los pasivos no corrientes con una composición del 45% del total del pasivo, lo compone en sus valores más representativos los pasivos financieros a largo plazo con un 28%; los pasivos-anticipos y avances recibidos con un 3%, y los pasivos por impuestos diferidos con un 13% así como lo indican las notas 9, 12 y 8 respectivamente.

Composición porcentual de los pasivos está definida así:

PASIVO	Nota	A Marzo 31 2025	
			%P
PASIVO CORRIENTE		398.958.727	55
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	9	327.833.558	46
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	10	18.087.140	3
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	8.405.125	1
OTROS PASIVOS - ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDO	12	0	0
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	13	44.632.904	6
PASIVO NO CORRIENTE		320.911.925	45
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	9	204.494.681	28
PASIVOS ANTICIPADOS- AVANCES RECIBIDOS-OTR	12	19.972.668	3
ACREEDORES LARGO PLAZO	14	67.560	0
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	8	96.377.015	13
TOTAL PASIVOS		719.870.652	100

Los pasivos financieros a corto y largo plazo corresponden a obligaciones financieras con entidades bancarias, con vinculados y otros pasivos como son los anticipos y avances correspondiente a depósitos de empresas y los activos con participación que tiene FOSCAL en la UNION TEMPORAL RED INTEGRADA FOSCAL CUB, según certificaciones recibidas por esta unión temporal.

A 30 de abril de 2024 la Unión Temporal Red Integrada FOSCAL CUB, su contrato finaliza con la Fiduprevisora iniciando proceso de liquidación., hasta que no haya una liquidación final no se deja de hacer los registros pertinentes según certificaciones emitidas.

C. Su composición porcentual en el patrimonio:

PATRIMONIO	Nota	A Marzo 31 2025	
			%P
FONDO SOCIAL MUTUAL		179.562.107	41
UTILIDADES RETENIDAS		5.270.506	1
DONACIONES		18.273.154	4
SUPERAVIT POR REVALUACION		220.816.076	50
RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO		5.447.801	1
TRANSICIÓN -POSTERIOR NUEVO MARCO NORMATIVO		11.173.625	3
TOTAL PATRIMONIO	15	440.543.270	100

El patrimonio su composición corresponde al 50% superávit por revaluación, el 41% al fondo social de la empresa utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, seguido por donaciones recibidas con el 4%. Esta composición se muestra en la nota 15 que se detallan en las revelaciones a la situación financiera.

Nota 1 Instrumentos Financieros Efectivo equivalente al Efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por el disponible en caja, cuentas de ahorros y corrientes, fondos de vueltos donde se maneja el dinero con que cuenta la fundación, y que puede utilizarlo para la compra de bienes en general o específicos, como a pagos a obligaciones.

Los saldos en las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre lo reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera que se documenta en la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

A la fecha de cierre no se presentan sobregiros bancarios.

La composición del efectivo equivalente al efectivo a marzo 31 de 2025 en los activos corrientes corresponde al 5% lo representa el disponible en la caja, los saldos en bancos tanto del corriente como del ahorro, valores en fiducias y bancos en uso restringido.

El saldo del efectivo y sus equivalentes a 31 de marzo 2025 y 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Caja	\$ 129.058	\$ 133.777	-4% \$ (4.718)
Caja General	\$ 92.687	\$ 103.569	-11% \$ (10.883)
Cajas menores	\$ 17.352	\$ 11.938	45% \$ 5.414
Fondos y Bases	\$ 19.020	\$ 18.270	4% \$ 750
Cuentas Corrientes	\$ 761.238	\$ 3.727.425	-80% \$ (2.966.188)
BANCOLOMBIA No 291-000017-5	\$ 476	\$ 476	0% \$ -
GRUPO BANCOLOMB 101127-36	\$ 104.698	\$ 39.685	164% \$ 65.013
BANCO DE OCCIDENTE 658-0010	\$ 72.727	\$ 64.876	12% \$ 7.851
BANCO BOGOTA 203029764 POS	\$ 12.086	\$ 147.724	-92% \$ (135.638)
BCO BOGOTA NUEVA EPS 203-22	\$ 23.912	\$ 2.344.215	-99% \$ (2.320.303)
BANCO BOGOTA 184178168	\$ 91.334	\$ 267.583	-66% \$ (176.249)
BANCO BOGOTA 184183077 DROG	\$ 44.865	\$ 257.180	-83% \$ (212.315)
BANCO HELM-BANK401_36546_5)	\$ -	\$ 262.820	-100% \$ (262.820)
BANCO DE BOGOTA 203-22990-1	\$ 4.988	\$ 31.784	-84% \$ (26.795)
DAVIVIENDA CTE(0478 6999 98	\$ 92.539	\$ 203.189	-54% \$ (110.650)
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ 294.944	\$ -	100% \$ 294.944
BANCO BOGOTA 834024341 ENTR	\$ 14.591	\$ 86.711	-83% \$ (72.121)
BANCO BOGOTA CTA 18417026-4	\$ -	\$ 12.887	-100% \$ (12.887)
BANCO BOGOTA 834000549	\$ 4.078	\$ 8.295	-51% \$ (4.217)
Cuentas de Ahorro	\$ 1.848	\$ 1.851	0% \$ (3)
COMULTRASAN 25459223	\$ 1.848	\$ 1.851	0% \$ (3)
Total Efectivo	\$ 892.144	\$ 3.863.054	-77% \$ -2.970.909

A 2024 se tenía efectivo de uso restringido, para el manejo de los fondos entregados por proyectos firmados con Minciencias, y que a marzo 31 de 2025 corresponden a:

EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

A 31 DE MARZO DE:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Cuentas				
B.BOGOTA 184-17021-5 INVEST	\$ -	\$ 780.010	-100%	\$ (780.010)
FIDUCIARIA OCCIDENTE USO RESTRING	\$ -	\$ 1.280.042	100%	\$ (1.280.042)
Total Efectivo Restringido	\$ -	\$ 2.060.052	-100%	\$ -2.060.052

A marzo 31 de 2024 el efectivo de uso restringido estaba compuesto por saldo Fiducia Occidente, la cual es una fiducia cuyos recursos son de la Unión Temporal región 5, donde Foscal tiene más del 50% de su participación. También lo conforman seis proyectos de investigación firmados con Minciencias tres de éstos presentan un saldo por devolver los cuales son informados a continuación:

Destinación Efectivo Uso Restringido

Nombre Proyecto	Contrato No ó Código	Area
Pure Colombia	593-2018	Investigaciones
Minciencias CONTR 454-2020	454-2020	Investigaciones
Contrato No 599-2022 Inteligencia Artifi	599-2022	Investigaciones

Otros equivalentes al efectivo están los fondos de derecho fiduciario, actualmente tenemos con el Banco Bogotá, Corficolombiana, como lo muestra el siguiente cuadro:

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 31 DE MARZO DE:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Inversiones en Fiducias				
FIDUCIAS BANCO BOGOTA, y CORFICOLOMBIANA, y OMNIBUS	\$ 56.090.581	\$ 55.485.088	1%	\$ 605.492
Total Otros Equivalentes al Efectivo	\$ 56.090.581	\$ 55.485.088	1%	\$ 605.492

El total del efectivo equivalente al efectivo es como se muestra enseguida y con una variación menor comparativamente con el año anterior el cual se debe a los saldos en bancos del corriente y fiducias.

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 56.982.725	\$ 61.408.194	-7%	\$ (4.425.469)

NOTA 2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El saldo de las inversiones a 31 de marzo de 2025 y 2024 lo comprenden las del corto y largo plazo, están representadas en acciones a corto plazo y aportes a largo plazo como se puede ver en cuadros anexos:

A) Acciones:

Entidad	Titulo	Nº Acciones	Tipo de Accion	% Participacion			VARIACION	
					2025	2024		
					\$ 3.920.199	\$ 862.605	354,46%	\$ 3.057.593
Escanografía	91-77-51-54-117-134	3.882		12,02%	\$ 277.004	\$ 277.004	0,00%	\$ -
Club Campestre	3100-2348-1923-4001-5130-6003-7886-9488-10484-1972	3.847		0,0874%	\$ 18.268	\$ 18.268		
Aliansa S.A	45	2.890.385		6,5%	\$ 2.890	\$ 2.890	0,00%	\$ -
Casa de Campo	3702-2803-1414-4787-5753-8007-10477-10812-8565	936		0,0462%	\$ 13.060	\$ 13.060	0,00%	\$ (0)
Linco "Logística Institucional Colombiana S.A	16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-28-34-49-52-54	2.508.650		62,63%	\$ 3.557.594	\$ 500.000	611,52%	\$ 3.057.594
Inbiocop S.A.S	21	8.947		30%	\$ 51.383	\$ 51.383	0,00%	\$ -
Fondo Ganadero	69304	8.683			\$ 10.194	\$ 10.194	0,00%	\$ -
Cooameva			En bolsa-Deceval		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	0,00%	\$ -
Deterioro en acciones en: Fondo Ganadero y Coomeva					\$ (1.010.194)	\$ (1.010.194)	0,00%	\$ -

El deterioro en acciones corresponde a:

- Acciones del Fondo Ganadero entidad que está en liquidación. Acciones en deterioro cubiertas al 100%.
- Acciones en bolsa de Coomeva EPS con un deterioro total al valor de sus acciones; en abril de 2020 se termina de llevar al deterioro el 100%. Acciones en bolsa con valor a la baja.

En enero 2024 Club campestre emite un título accionario según certificación accionaria a diciembre 31 2023 por un total de 676 acciones por re- expresión accionaria.

Se recibe título No049 por 18.900 acciones en acta de LINCO SAS No 35 título que corresponde a la distribución de acciones, que fueron adquiridas según las condiciones establecidas en la mencionada acta.

Se recibe a finales del mes de agosto de 2024 acuerdo marco de inversión y de compraventa de acciones donde se regularon los siguientes aspectos a saber: 1) Distribución de dividendos de la sociedad LINCO en favor de sus accionistas; 2) Capitalización de dividendos en LINCO que en mes de septiembre 2024 se recibe título accionario No 052 1.569.200; 3) Enajenación de la parte de Wanda en LINCO a la FOSCAL., este último en minuta el valor del total de las acciones por \$1.469.493.783, y

en noviembre 2024 se recibe de esta compra el título accionario No 54 por 560.550 acciones. Esta últimas fueron registradas en octubre de 2024. Se reciben los anteriores títulos quedando Foscal con una participación accionaria en LINCO de 62.64%. Quedando Foscal con la participación indicada y con clase de inversión en asociada sin que esta por ahora no se tiene la obligación de consolidar hasta tanto no haya aprobación del órgano administrativo.

Se encuentran dadas en garantía por la suma de \$100,000,000, las 1549 acciones de que es titular FOSCAL en la sociedad ESCANOGRAFIA S.A., prenda que se encuentra debidamente inscrita en los libros de acciones de la sociedad. Se procede solicitud para liberar estas acciones ya que en el año 2022 en abril se quedó al día con la obligación.

Enseguida detalle de los Aportes:

B) Aportes:

CUENTA	Tipo de Inversión	2025	2024	VARIACION	
Otras Inversiones		\$ 12.587.609	\$ 12.571.618	0,13%	\$ 15.991
COOP FINAN DE STDEC	Aportes	\$ 714	\$ 714	0,00%	\$ -
COOPCENTRAL	Aportes	\$ 47.769	\$ 47.769	0,00%	\$ -
COOMEVA FINANCIERA	Aportes	\$ 11.588	\$ 11.588	0,00%	\$ -
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA	Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
FUNDACION AVANZAR FOS	Aportes	\$ 1.000	\$ 1.000	0,00%	\$ -
FOSUNAB	Aportes	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0,00%	\$ -
COOPERATIVA NACIONAL DE DROGUISTAS DETALLISTAS	Aportes	\$ 15.991	\$ -	100,00%	\$ 15.991

En la Cooperativa Nacional de Droguistas va en aumento su participación debido a que según convenio por cada compra que se haga se aplica el 10% para que constituya inversión.

La inversión más representativa que tiene la institución es con Fundación FOSUNAB, en la cual tiene un 50% de participación y un aporte por valor de \$12.509.547.000; siendo una inversión en asociada.

FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL, de acuerdo con el párrafo 14.3 de la Sección 14 NIIF para Pymes, cumple con las características de la norma internacional referenciada y tendría influencia significativa sobre FUNDACION FOSUNAB, FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA y FUNDACION AVANZAR FOS, sin embargo, tanto FUNDACION FOSCAL como FUNDACION FOSUNAB, FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA y FUNDACION AVANAR FOS son entidades sin ánimo de Lucro y cumple con la estricta política de no tener exposición ni derecho sobre las utilidades dado el objeto social. Así mismo, de acuerdo con el concepto 887 del 15 de noviembre de 2018, del consejo técnico de la contaduría Pública, FUNDACION OFTALMOLIGICA FOSCAL, no tendría obligación de consolidar, dado que no cumpliría con las características para Consolidación de estados financieros:

Fuente: Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Concepto 887 del 15 de noviembre de 2018.

CONSOLIDACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON UNA ESAL PRODUCTO DE UNA SITUACIÓN DE CONTROL

El control que un inversionista ejerce sobre una participada, además de generar la obligación de informar dicho control ante el registro mercantil, obliga a consolidar estados financieros.

Los nuevos marcos normativos contables vigentes establecen en la NIIF 10, párrafos 6 y 7, que deben reunirse los siguientes criterios para considerar que un inversionista controla a una participada:

- Existencia de un poder sobre la participada, que otorga capacidad para dirigir las actividades relevantes de la otra entidad, lo cual puede reflejarse en derechos de voto o acuerdos contractuales.
- Exposición o derecho a rendimientos variables.
- Capacidad de usar el poder para influir en el rendimiento del inversionista.

En este contexto, al analizar un caso en el que una sociedad por acciones simplificada tiene el derecho de elegir la junta directiva de una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), señaló el Consejo

Técnico de la Contaduría Pública que los anteriores criterios parecieran no aplicarse en su totalidad, aduciendo que las ESAL, por disposición legal, no pueden distribuir beneficios o utilidades.

Así, el Consejo Técnico reiteró su doctrina al señalar que si un inversor tiene la capacidad de dirigir las actividades relevantes de una participada y obtener rendimientos variables productos del poder que ejerce, cumple con los elementos de control, lo cual conllevaría la obligación de consolidar sus estados financieros en la controlada, sin embargo una ESAL no podría ser controlada en la medida en que no distribuye beneficios.

Fuente: Consejo Técnico de la Contaduría Pública, Concepto 887 del 15 de noviembre de 2018

Detalle de cada inversión, su clasificación, y tipo de inversión:

Identificación de la inversión					B. Inversiones en patrimonio de otra entidad				
1. Tercero	2. NIT	3. Clasificación	4. Tipo de inversión	5. Otra (Indique cual)	6. Medición	7. Total patrimonio o Valor por acción	8. No de acciones	9. Participación %	10. Valor a 31/03/2025
ESCANOGRAFIA	8000003702	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 277.004	3.882	12,02%	\$ 277.004
CLUB CAMPESTRE	8040006013	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 18.268	3.847	0,09%	\$ 18.268
ALINSA S.A	8040152499	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 2.890	2.890.385	6,50%	\$ 2.890
CASA DE CAMPO S.A	8902110725	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 13.060	936	0,05%	\$ 13.060
LOGISTICA INSTITUCIONAL SAS	9001276752	1. Inversión en asociada	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 3.557.594	2.508.650	62,63%	\$ 3.557.594
INBIOCOP SAS	9001779711	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 51.383	8.947	30,00%	\$ 51.383
FONDO GANADERO	8902009026	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 10.194	8.683		\$ -
FINANCIERA COMULTRASAN	8040097528	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 714			\$ 714
COOMEVA EPS	8050004274	4. Instrumento financiero	3. Acciones		Costo-Deterioro	\$ 1.000.000			\$ -
COOPCENTRAL	8902030889	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 47.769			\$ 47.769
BANCO COOMEVA	8903006251	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 11.588			\$ 11.588
FUNDACION AMIGOS ESPERANZA	9010860853	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000			\$ 1.000
FUNDACION AVANZAR FOS	9003574143	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 1.000			\$ 1.000
FUNDACION FOSUNAB	9003307520	1. Inversión en asociada	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 12.509.546		50,00%	\$ 12.509.546
COOPERATIVA NACIONAL DE DRC	8600261230	4. Instrumento financiero	6. Otra	APORTES	Costo-Deterioro	\$ 15.991			\$ 15.991
Totales						17.518.001			16.507.807

El Total de las inversiones por cada año con corte a marzo 31 de 2025 y 2024 es:

	2025	2024	VARIACION
Total Activos Financieros	\$ 16.507.808	\$ 13.434.223	22,88% \$ 3.073.585

La composición de las inversiones en el total de los activos representa el 1%. Su variación es del 22,88% de un período a otro correspondiente adquisición acciones en LINCO.

En junio 2024 se recibe comunicado por parte de INBIOCOP SAS sobre el informe de los dividendos decretados en asamblea general del pasado 16 de marzo de 2024, registrando valor a cobrar por los dividendos.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES:

Los deudores comerciales, otras cuentas por cobrar lo compone el 37% al corto plazo y el 21% al largo plazo del total de los activos y cuyo saldo de deudores a 31 de marzo 2025 y 2024 comprende:

CUENTA			VARIACION	
	2025	2024	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	52.478.822	28.780.221	82%	\$ 23.698.600
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	312.861.676	196.004.673	60%	\$ 116.857.003
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS- AL COSTO	31.649.503	246.146.570	-87%	\$ (214.497.068)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.763.903	37.448.192	-63%	\$ (23.684.289)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	196.255	2.002.517	-90%	\$ (1.806.262)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.609.534	1.441.361	12%	\$ 168.173
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJ	98.151	143.416	-32%	\$ (45.265)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURAR	5.182.643	4.852.764	7%	\$ 329.879
DEUDORES CONCEP VARIOS CONT	2.977	3.694	-19%	\$ (717)
DEUDORES VTA SIN FACTURAR VACUNACION	0	939.534	-100%	\$ (939.534)
DEUDA FIDUPREVISORA	159.639	342.786	-53%	\$ (183.148)
COBRO FALLO A EMBARGOS JUDICIA	424.638	424.638	0%	\$ -
DEUDORES DIVIDENDOS O PARTI	18.460	137.420	-87%	\$ (118.960)
DEUDORES DIFICIL COBRO	9.649.370	9.805.385	-2%	\$ (156.016)
DETERIORO ACUMULADO DE CUEN	-27.165.620	-21.952.026	24%	\$ (5.213.594)
TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	400.929.949	506.521.146	-21%	\$ (105.591.197)

Los clientes representan la cartera por la prestación de servicios de salud y venta de productos para el cuidado de este también. Las cuentas por cobrar a trabajadores, deudores varios son corrientes no presentaron deterioro ni baja en cuentas.

Las facturas de clientes por radicar corresponden a facturas elaboradas pendientes de enviar y radicar a los clientes, procedimiento al normal desarrollo de las actividades por prestación de servicios de salud.

Las facturas clientes radicadas corresponden a ser canceladas por los clientes, donde se tienen valores por glosas que son analizadas y respondidas para su debida conciliación, resultado que puede ser asumido por la institución o canceladas por parte del cliente.

A partir del 1 de febrero de 2025 se implementa la resolución 2275 del 28 de diciembre de 2023 en la cual el Registro Individual de Prestación de Servicios –RIPS- será soporte de la factura electrónica de venta en salud exigida por el Ministerio de Salud y Protección Social; esta resolución tiene por objeto establecer los procedimientos y aspectos técnicos para la ejecución, seguimiento y ajuste a los acuerdos de voluntades suscritos entre las entidades responsables de pago y los prestadores de servicios de salud y los proveedores de tecnologías en salud.

Los anticipos corresponden a pagos entregados para obtener el servicio y bienes solicitados bajo esta modalidad y son valores entregados a proveedores como también adquisiciones por seguros amortizados mes a mes hasta su vigencia.

Préstamos a trabajadores autorizados para su descuento mes a mes a través de nómina.

Se tienen saldos de cartera clientes en proceso jurídico y de difícil cobro, como son las empresas en liquidación correspondientes a: CAFESALUD EPS; HUMANA VIVIR SA EPS; CRUZ BLANCA EPS; SALUDCOOP EPS; GOLDEN GROUP EPS S.A; COMFENALCO ANTIOQUIA; SALUD VIDA; ENDISALUD; COOPERATIVA DE SALUD; QBICA CONSTRUCCIONES; ASOCIACION MUTUAL; COOMEVA; MEDIMAS entre otros y cuyos saldos están deteriorados al 100%.

La cartera se analizó individualmente, hallándoles el deterioro a los clientes que pasaban de la política contable, y con un porcentaje de deterioro que está por empresa entre el 100%, 50%, 30%, y otros porcentajes.

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a prestación de servicios otorgados a Fundación FOSUNAB.

Los ingresos devengados no facturados (deudores ventas sin facturar) pertenecen al reconocimiento de las consultas, cirugías, procedimientos, urgencias, y aplicación de ayudas diagnósticas; para las cuales ya se prestó el servicio y que están pendientes de su factura.

El siguiente cuadro corresponde al valor de anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor a marzo 31 de 2025 comparativo con año 2024:

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 31 DE MARZO DE:

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 725.486	\$ 1.191.114	-39% \$ (465.628)
Retención en la Fuente	\$ 13.596.502	\$ 12.393.916	10% \$ 1.202.586
IVA DESCONTABLE TRIBUTO PPYE	\$ 504.953	\$ -	100% \$ 504.953
AUTORR.IMPPTO.RENTA.DECRETO	\$ 11.738.328	\$ 10.993.632	7% \$ 744.696
Total	\$ 26.568.181	\$ 24.581.125	8% \$ 1.987.056

En mes de agosto 2024 se recibe títulos (TIDIS) solicitud valor saldo a favor renta 2023 por \$ 12.879.986 (cifra expresada en miles de pesos).

Enseguida deudores a largo plazo correspondiente a cobro al vinculado FOSUNAB:

NOTA 3 DEUDORES COMERCIALES LARGO PLAZO

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Cuentas por Cobrar Vinculadas LP	\$ 241.277.757	\$ -	100%	\$ 241.277.757

	2025	2024	VARIACION	
Total Cuentas por Cobrar	\$ 668.775.887	\$ 531.102.271	25,92%	\$ 137.673.616

El valor de aplicación al acumulado deterioro año 2025 corresponde por glosas asumidas períodos anteriores y conciliaciones con clientes por saldos que ya estaban deteriorados. Estos valores acumulados corresponden a la aplicación de la política contable, donde los saldos mayores a 360 días y que según análisis individual por cliente se determina el porcentaje a deteriorar, teniendo en cuenta convenios y acuerdos de pago. Los porcentajes de deterioro algunos están con el 100%, el 50%, 40%, 30% y otros.

La aplicación al deterioro durante el año 2025 y 2024 corresponden a clientes como Nueva Eps, La previsor, Consorcio Fidusyga, Fisalud, Gobernación de Santander, Famisanar, Sanitas, Consorcio SAYP, entre otros.

Con análisis de cartera se procede a llevar al gasto por deterioro de clientes saldos de clientes mayores a 360 días.

Enseguida cuadro deterioro clientes:

A 31 de diciembre 2024	26.882.901
Aplicación al deterioro	(881.642)
Gasto por Deterioro año 2025	1.164.361
Total Acumulado Deterioro a marzo 31 de 2025	27.165.620

FOSCAL ha registrado al gasto por deterioro en clientes para el año 2025 debido a entidades prestadoras de salud intervenidas por el estado como es Nueva EPS y EPS Sanitas, que sus saldos han aumentado su vencimiento.

NOTA 4. INVENTARIOS:

El saldo de inventario a marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	\$ 8.285.517	\$ 8.008.598	3%	\$ 276.920
INVENTARIO OPTICA	\$ 479.859	\$ 620.280	-23%	\$ (140.421)
MEDICAMENTOS	\$ 6.368.277	\$ 5.843.988	9%	\$ 524.288
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.238.023	\$ 1.403.542	-12%	\$ (165.518)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 10.641	\$ 3.283	224%	\$ 7.357
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 175.294	\$ 126.117	39%	\$ 49.177
INVENTARIO GASES	\$ 13.424	\$ 11.387	18%	\$ 2.036
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 821.745	\$ 89.071	823%	732.675
ELEMENTOS DE PAPEL Y TIPOGRAFIA	\$ 14.939	\$ 13.982	7%	\$ 957
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 664.978	\$ 2.289	28949%	\$ 662.689
REPUESTOS MAQ Y EQUIPO	\$ 69.730	\$ 22.238	214%	\$ 47.492
VÍVERES Y RANCHO	\$ 24.059	\$ 20.240	19%	\$ 3.819
IMPLENTOS HOSP, ELEMENTOS DIDACTICOS	\$ 48.039	\$ 30.321	58%	\$ 17.718
Total	\$ 9.107.263	\$ 8.097.668	12%	\$ 1.009.594

	2025	2024	VARIACION	
Total Inventario	\$ 9.107.263	\$ 8.097.668	12%	\$ 1.009.594

El inventario lo compone el (1%) del total de los activos. Es la existencia de los insumos para la prestación del servicio de salud y venta al público tanto en droguería como en ópticas. El inventario no presentó deterioro.

No se deteriora los inventarios porque estos son de alta rotación y sus adquisiciones son para el consumo a corto plazo, por tal motivo no lo hay.

La institución tiene inventarios por mercancía en consignación, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son registrados en los inventarios propios de la institución.

Se lleva control de los inventarios que deja el proveedor en mercancía en consignación los cuales, a marzo 31 de 2025, se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

Fundacion Oftalmologica de Santander-Foscal Saldos inventario mercancia en consignacion a MARZO 31 2025 (Valores Expresados en miles de pesos)	
Nombre del Proveedor	Valor Total
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	46.609
AMAREY NOVA MEDICAL S.A.	47.823
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	26.642
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	2.162
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	45.608
DISTMEDIAS Y ORTOPEDICOS SAS	4.282
EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S.	47.548
EUROETIKA SAS	19.635
EXEL MEDICAL S.A.S	278.380
G. BARCO S.A	5.250
GLOBAL AIM S.A.S	3.961
GRUPO COLORS INTERNATIONAL S.A.S	80
GRUPO CREAMODA SAS	210
INFFOS SAS	912
INSUMEDICAL LTDA	6.970
INSUMEDICOS PLUS SOCIEDAD POR	2.514
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	2.595
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	394.484
KCI COLOMBIA S A S	43.873
L M INSTRUMENTS S A	123.479
LABORATORIOS BAXTER S.A	83.968
LABORATORIOS RETINA S.A.S.	5.111
LH S.A.S.	5.680
MEDINISTROS S A S	1.200
MEDIREX BIC S.A.S	41.505
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	232.388
NATURAL SENSE S.A.S.	1.244
SERRANO RODRIGUEZ RUTH	301
SPACESALUD S.A.S.	3.171
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	40.404
UNION MEDICAL S.A.S	23.256
Total saldo inventario mercancia consignacion	1.541.245

Se tiene inventarios por separados para el consumo en administración de la vertical de salud como también para el mercadeo como son los puntos que se tienen para venta a particulares como son: Droguerías y las Ópticas.

Las Droguerías y Ópticas con sus inventarios propios y controlados están en varios puntos de los municipios de Floridablanca, Bucaramanga, Piedecuesta.

Se observa un incremento del 12% en los inventarios de un año a otro reflejándose en medicamentos y dotación para trabajadores.

FOSCAL, con dispensario de medicamentos para los pacientes Magisterio en los municipios de San Gil, Girón y Piedecuesta.

Durante todo el año y a finales de este se hacen inventarios aleatorios por los responsables, como a su vez inventarios con muestra significativas por los entes de control interno y externo, solicitando justificación a diferencias y ajustes a éstos.

Se analizó el Valor Neto de Realización y se encontró que este es mayor a sus costos. Dato que se obtiene al generar los reportes por artículo que está para su venta comparativamente con su costo. De estas consultas se observa que muy pocos artículos son los que presentan su valor neto de realización menor a su costo y que por materialidad se determina no llevar al deterioro ya que entran inmediatamente al análisis y gestión por parte del responsable del área.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS:

Se tiene actualmente un convenio educativo con el Fondo de Empleados “FONDEFOS” para beneficio a los empleados en sus estudios y autorizados previamente por directivos de la fundación, dando condonación del 50% para aquellos que cumplan con los requisitos exigidos para tal fin.

El saldo de otros activos al marzo 31 de 2025y 2024 comprende:

NOTA 5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	2025	2024	VARIACION	
FONDO EDUCACION	\$ 521.680	\$ 521.680	0%	\$ -
Total	521.680	521.680	0%	-

Se registra condonaciones aprobadas por el comité de este fondo educativo FONDEFOS, como a su vez disponible para seguir beneficiando a empleados para su educación.

Lo compone los otros activos corrientes menos del 1% del total de los activos los cuales corresponden al convenio de educación que se tiene con el Fondo de Empleados.

NOTA 5 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	2025	2024	VARIACION	
ACTIVOS EST FINAC UT RED INT FOSCAL CUB	\$ 3.205.552	\$ 31.372.117	-90%	\$ (28.166.565)
Total	3.205.552	31.372.117	-90%	-28.166.565

Otros Activos del no corriente lo compone el 0.3% del total de los activos, se presenta disminución del 90% de un año a otro que corresponde al valor del total de los activos que certifica en sus estados a la situación Financiera, UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB.

FOSCAL tiene participación del 50% en esta Unión Temporal Integrada FOSCAL CUB, en cumplimiento al contrato por licitación para atender la población del Magisterio, a través de la Fiduprevisora, convenio que inicia el 1ro de marzo de 2018.

La Situación Financiera en sus activos la Unión Temporal RED INTEGRADA FOSCAL CUB, con NIT 901.0153.056, certifica a nuestra institución los valores correspondientes al efectivo y equivalente del efectivo, cuentas por cobrar por provisión ajuste cápita, UPCM y COVID, también anticipos en retenciones en la fuente.

La Unión Temporal RED INTEGRADA FOSCAL CUB, con NIT 901.0153.056 terminó su contrato con la fiduprevisora a partir del 1ro de mayo 2024, actualmente en procesos de ajustes.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes de cualquier naturaleza que posee Foscal con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

El saldo de propiedad planta y equipo a marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Tabla1 Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Terrenos	\$ 75.842.149	\$ 75.879.109	0%	\$ (36.960)
Construcciones en Curso	\$ 2.543.061	\$ 2.488.998	2%	\$ 54.063
Construcciones y Edificaciones	\$ 313.594.330	\$ 304.365.616	3%	\$ 9.228.714
Maquinaria y Equipo	\$ 6.084.500	\$ 5.795.706	5%	\$ 288.795
Equipo de Oficina	\$ 11.050.254	\$ 10.473.885	6%	\$ 576.369
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 8.135.788	\$ 7.425.080	10%	\$ 710.708
Equipos Médico-Científico	\$ 47.869.655	\$ 44.424.434	8%	\$ 3.445.221
Flota y Equipo de Transporte	\$ 350.976	\$ 350.976	0%	\$ -
Acueductos, Palntas y Redes	\$ 5.277.417	\$ 4.871.344	8%	\$ 406.073
Depreciación Acum	\$ (70.117.455)	\$ (65.153.489)	8%	\$ (4.963.966)
Total	\$ 400.630.675	\$ 390.921.657	2%	\$ 9.709.017

El 35% lo compone propiedad planta y equipo del total de los activos; correspondientes a las remodelaciones, los Terrenos, Edificios, Maquinaria, Equipo de Oficina, Equipo de Cómputo, Equipo Médico Científico, Flota y equipo de transporte como todas las redes.

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	2025		2024	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 75.842.149		\$ 75.879.109
Construcciones en Curso		\$ 2.543.061		\$ 2.488.998
Construcciones y Edificaciones	\$ (10.083.799)	\$ 303.510.532	\$ (7.898.225)	\$ 296.467.391
Maquinaria y Equipo	\$ (3.727.421)	\$ 2.357.079	\$ (3.308.322)	\$ 2.487.384
Equipo de Oficina	\$ (8.459.100)	\$ 2.591.153	\$ (8.199.602)	\$ 2.274.282
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (4.969.240)	\$ 3.166.548	\$ (4.194.322)	\$ 3.230.758
Equipos Médico-Científico	\$ (37.785.127)	\$ 10.084.527	\$ (36.528.106)	\$ 7.896.327
Flota y Equipo de Transporte	\$ (303.825)	\$ 47.152	\$ (274.045)	\$ 76.932
Acueductos, Palntas y Redes	\$ (4.788.943)	\$ 488.473	\$ (4.750.866)	\$ 120.477
Total	\$ (70.117.455)	\$ 400.630.675	\$ (65.153.489)	\$ 390.921.657

Enseguida las ordenes por reforma con corte a marzo 31 de 2025:

ORDENES INTERNAS POR REFORMAS				
80000000072	410.290	1/02/2024	REFORMA CIRUGIA CAL SALA 9	
80000000073	540.928	1/02/2024	REFORMA PORTERIA LOBBY TORRE CAL	
80000000074	261.489	1/02/2024	REFORMA PUENTES DE ACCESO PISO 3 Y 5	
80000000075	373.888	1/04/2024	REFORMA HABITACIONES 2 PISO TMS	
80000000076	7.917	1/05/2024	REFORMA CUARTOS TECNICOS TORRE CAL	
80000000077	27.006	1/05/2024	REFORMA CUARTOS TECNICOS TORRE TMS	
80000000079	379.835	3/07/2024	REFORMA SALA 8 CIRUGÍA CAL	
80000000080	76.347	17/07/2024	ADECUACION SUBESTACION ELECTRICA CCANC	
80000000081	221.159	26/09/2024	REFORMA SALA 7 CIRUGÍA CAL	
80000000083	88.931	29/10/2024	REFORMA FACHADAS DIVERSOS TMS	
80000000084	31.641	29/10/2024	REFORMA FACHADAS DIVERSOS TORRE CAL	
80000000085	123.629	1/12/2024	REFORMA SALA 6 CIRUGIA CAL	

El total de adquisiciones durante el año 2025 es por valor de \$7.252.476 (valor en miles de pesos) en remodelaciones edificio, maquinaria y equipo, equipo de Oficina, equipo de cómputo, equipo médico científico. Se presentan bajas durante la vigencia 2025 como se informa en cuadro siguiente acumulado año:

Tabla 3 Conciliación entre valores en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa (en miles de pesos)

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo en montaje	Construcciones y Edificaciones, Revaluaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipos Médico-Científico	Flota y Equipo de Transporte	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2024	\$ 75.842.149	\$ 2.343.948	\$ -	\$ 307.145.417	\$ 6.067.073	\$ 10.889.407	\$ 8.047.489	\$ 47.736.782	\$ 350.976	\$ 5.132.808
Adquisiciones y Adiciones, mejoras	\$ 0	\$ 199.112	\$ 0	\$ 6.448.914	\$ 18.239	\$ 208.859	\$ 93.114	\$ 139.629	\$ 0	\$ 144.609
Anticipos										
Traslados										
Bajas					\$ (812)	\$ (48.012)	\$ (4.815)	\$ (6.756)		
Depreciación acumulada				(10.083.799)	(3.727.421)	(8.459.100)	(4.969.240)	(37.785.127)	(303.825)	(4.788.943)
31-03-2025 (Saldo)	75.842.149	2.543.061	-	303.510.532	2.357.079	2.591.153	3.166.548	10.084.528	47.152	488.473

	2025	2024	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 400.630.675	\$ 390.921.657	2%	\$ 9.709.017

En septiembre de 2023, se vende casa ubicada en la manzana E lote 3 Urbanización Tarragona II etapa Calle 149 A No 22-15 del municipio de Floridablanca, cuya venta está soportada por contrato de compraventa; legalización del título de propiedad en agosto de 2024 con escritura pública No 1574.

Cuando se vende o se retira un activo, la diferencia entre el costo neto en libros (costo menos la depreciación acumulada) y el valor de la venta se reconoce en los resultados del periodo como excedente o pérdida según corresponda.

El reconocimiento en propiedades de inversión la fundación lo reconoce cuyo valor razonable se pueda medir de manera fiable sin esfuerzo desproporcionado.

La propiedad planta y equipo a excepción de terrenos se deprecian con base en el método de línea recta sobre el costo histórico, menos las pérdidas por deterioro, la Fundación estima valor residual del 30% en el costo de los edificios.

Compras de mínima cuantía toda compra de propiedades, plata y equipo con valor inferior a 50 UVT valor fijado cada año por el Gobierno Nacional, se deprecia en un periodo de 12 meses dentro del año fiscal.

Los grupos de activos que maneja la entidad y los años de vida útil determinado para cada uno, así como el método de depreciación aplicable son los siguientes:

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)	Metodo Depreciacion
TERRENOS	N/A	LINEAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	130	LINEAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	LINEAL
EQUIPO DE OFICINA	10	LINEAL
EQUIPO DE COMPUTO Y CO	5	LINEAL
MAQ. EQUIPO MEDICO CIEN	10	LINEAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	LINEAL
ACUEDUCTO, PLANTAS Y R	10	LINEAL

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES:

El saldo de activos intangibles a marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

NOTA 7 ACTIVOS INTANGIBLES

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 11.240.628	\$ 10.603.818	6%	\$ 636.810
Amortización Acumulada	\$ (10.271.569)	\$ (9.584.868)	7%	\$ (686.701)
Total	\$ 969.059	\$ 1.018.950	-5%	\$ (49.891)

Activos intangibles lo compone el 0,1% del total de los activos.

De lo corrido del año 2025 se adquieren por valor de \$271.664 (valor expresado en miles de pesos), llevando a su amortización unos a un año, 5 años y otras a 10 años según política y dependiendo del contrato formalizado.

Tenemos intangibles amortizados totalmente pero que son perpetuas o permanentes para su uso, como informamos en imagen siguiente:

Tabla x: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	VALOR DE ADQUISICIÓN	Amortización Acumulada	Saldo Mar 31/2025	Saldo Mar 31 /2024	VARIACION	
PROYECTO SAP	1.079.686	1.079.686	-	26.992	-100%	(26.992)
LICENCIAS SAP	6.140.364	6.140.364	-	55.215	-100%	(55.215)
LICENCIAS	365.625	338.203	27.422	63.984	-57%	(36.562)
SOFTWARE UM INDEP	52.200	45.931	6.269	11.284	-44%	(5.015)
SOFTWARE Nvivo	4.015	3.614	402	803	-50%	(402)
C22343 RENOVACION LICENCIA FIREWALL/FOF	22.289	20.060	2.229	4.458	-50%	(2.229)
2521 LICENCIA OFFICE365/365PE1/VISIOPRO	335.443	293.512	41.930	75.475	-44%	(33.544)
INFO SAS LLEVO A DIFERIDO DCTO 4200075419	20.007	16.172	3.835	5.835	-34%	(2.001)
ADIC OTRO I LIC SAP	790.080	790.080	-	-	0%	-
C4179 LICENCIA SUITE BASIC	28.541	21.644	6.897	9.752	-29%	(2.854)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	42.092	31.569	10.523	14.732	-29%	(4.209)
C4343 LICENCIA SUITE BASIC	35.446	26.584	8.861	12.406	-29%	(3.545)
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAMS ALL AP	3.367	3.367	-	-	0%	-
LICENCIA CREATIVE CLOUD FOR TEAMS ALL AP	3.367	3.367	-	-	0%	-
LICENCIA ANTIVIRUS NOD 32	14.128	14.128	-	-	0%	-
LICENCIA FIREWALL	19.775	19.775	-	-	0%	-
FORMULA TK TOTAL KERATOMETRY PARA IOL T	16.236	9.471	6.765	8.389	-19%	(1.624)
FORMULA BARRET SUITE	6.958	4.059	2.899	3.595	-19%	(696)
RET SUITE (Barrett Universal II, Barret	6.958	6.958	-	-	0%	-
TOTAL KERATOMETRY PARA IOL MASTER 700	16.236	16.236	-	-	0%	-
LISTO EYE VERSION 3.6	11.806	6.690	5.116	6.296	-19%	(1.181)
SOFTWARE ANALISIS DE FILMY	103.465	103.465	-	-	0%	-
LICENCIA HANA APENDICE 3	292.108	158.225	133.883	163.094	-18%	(29.211)
ARE P/CAMPIMETRO MODELO 750i	7.336	3.852	3.485	4.218	-17%	(734)
CIAS ADOBE	3.877	2.035	1.842	2.229	-17%	(388)
CIAS ADOBE	3.877	2.035	1.842	2.229	-17%	(388)
CIA ANTIVIRUS	15.648	8.215	7.433	8.998	-17%	(1.565)
LICENCIAS	21.976	11.171	10.805	13.003	-17%	(2.198)
LICENCIA G SUITE BASIC - R	154.814	154.814	-	-	0%	-
LICENCIA G SUITE BUSSINESS - R	42.720	42.720	-	-	0%	-
LICENCIA ALMACENAMIENTO 20 GB-R	1.875	1.875	-	-	0%	-
LICENCIA FILMORA	714	714	-	-	0%	-
LICENCIA TOPOGRAFIA PARA IOL MASTER 700	20.000	10.625	9.375	11.875	-21%	(2.500)
ACTUALIZACIÓN CONSOLA DE CONTROL GAMM	44.164	37.148	7.017	16.372	-57%	(9.356)
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	-	0%	-
LICENCIA ADOBE	3.915	3.915	-	-	0%	-
LICENCIA ANTIVIRUS	23.376	9.935	13.441	15.779	-15%	(2.338)
LICENCIA FIREWALL FORTIGATE	104.628	43.595	61.033	71.496	-15%	(10.463)
CIA COREL DRAW	3.940	1.412	2.528	2.922	-13%	(394)
LICENCIA WINDOWS PRO	941	321	619	713	-13%	(94)
LICENCIA WOKSPACE ENTERPRISE STANDARD-	14.301	14.301	-	-	0%	-
LICENCIA WOKSPACE BUSINESS STARTER-R	37.573	37.573	-	-	0%	-
LICENCIA FILMORA	777	777	-	-	0%	-
LICENCIA DE ANTIVIRUS NOD 32 ADVANCED	41.242	13.404	27.838	31.962	-13%	(4.124)
LICENCIA PARA SARLAF	-	-	-	4.710	-100%	(4.710)
LICENCIA DE FIREWALL FORT	53.373	16.457	36.917	42.254	-13%	(5.337)
LICENCIA PARA SARLAF	-	-	-	-	0%	-
LICENCIA ANTIVIRUS	43.472	43.472	-	-	0%	-
LICENCIA FIREWALL	49.663	49.663	-	8.277	-100%	(8.277)
ENTERPRISE STANDARD	89.172	89.172	-	-	0%	-
ENTERPRISE STANDARD	247.523	247.523	-	52.017	-100%	(52.017)
LICENCIA AUTOCAD LT 2024	1.630	1.630	-	144.389	-100%	(144.389)
LICENCIA AUTOCAD LT 2024	1.630	1.630	-	1.222	-100%	(1.222)
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	28.087	28.087	-	1.222	-100%	(1.222)
SOFTWARE SISTEMA AIRE MEDICINAL	3.330	416	2.914	21.066	-86%	(18.151)
LICENCIA SUITE CREATIVE CLOUD ADOBE	4.977	4.977	-	3.247	-100%	(3.247)
LICENCIA SUITE CREATIVE CLOUD ADOBE	4.977	4.977	-	3.733	-100%	(3.733)
LICENCIA SUITE CREATIVE CLOUD ADOBE	4.977	4.977	-	3.733	-100%	(3.733)
LICENCIA ESET PROTECH ENTRY ON-PREM	43.787	43.787	-	3.733	-100%	(3.733)
LICENCIA INFOLAFT	7.200	7.200	-	36.489	-100%	(36.489)
LICENCIA FIREWALL	45.982	45.982	-	6.600	-100%	(6.600)
CIA WINDOWS SERVER STANDARD 2022	5.391	314	5.076	42.150	-88%	(37.074)
LICENCIA WORKSPACE BUSINESS STARTER	188.540	68.560	119.980	-	100%	119.980
LICENCIA CUSTOMER FOR LIFE STANDARD	16.442	5.979	10.463	-	100%	10.463
AUTOCAD LT	1.706	427	1.280	-	100%	1.280
AUTOCAD LT	1.706	427	1.280	-	100%	1.280
LICENCIA DE GOOGLE WORKSPACE	143.235	35.809	107.426	-	100%	107.426
CUSTOMER FOR LIFE (CFL) STANDARD YEARLY	12.491	3.123	9.368	-	100%	9.368
LICENCIA PARA SARLAF	7.868	1.967	5.901	-	100%	5.901
LICENCIA ESET PROTECT ENTRY ANTIVIRUS	66.819	1.114	65.705	-	100%	65.705
ADOBE CREATIVE CLOUD	5.259	876	4.382	-	100%	4.382
ADOBE CREATIVE CLOUD	5.259	876	4.382	-	100%	4.382
ADOBE CREATIVE CLOUD	5.259	876	4.382	-	100%	4.382
LICENCIA FIREWALL 600E	45.082	3.757	41.325	-	100%	41.325
LICENCIA DE GOOGLE WORKSPACE BUSINESS	20.215	-	20.215	-	100%	20.215
LICENCIA DE GOOGLE WORKSPACE STARTER	47.252	-	47.252	-	100%	47.252
LICENCIA DE GOOGLE FRONTLINE	64.970	-	64.970	-	100%	64.970
CUSTOMER FOR LIFE (CFL) STANDARD YEARLY	11.550	-	11.550	-	100%	11.550
TOTALES	11.240.628	10.271.569	969.059	1.018.950	-5%	(49.891)

NOTA 8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO:

El saldo de activos por impuesto diferidos a marzo 31 de 2025 y 2024 en el activo como en el pasivo comprende:

No Anexo	CUENTA	Débito	Crédito	Base Diferencia Temporal	Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2025		2024		Variación			
							Deducible	Imponible	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
									Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido
	Deudores Ciales y otras Ctas por cobrar	0												
1	Deterioro clientes		18.704.621		18.704.621	35%		6.546.617		14.710.309	\$ -	\$ (8.163.692)		
	Propiedades, planta y equipo										\$ -	\$ -		
	Medir - Edificio al costo atribuido	0	\$ -								\$ -	\$ -		
2	Medir - Edificios por revalorización	0	89.830.398	\$ -				90.432.262		\$ 91.034.812	\$ -	\$ (602.550)		
	Depreciación por revalorización	1.719.613		\$ 1.719.613		35%		(601.864)		(602.530)	\$ -	\$ 685		
	Depreciación por revalorización ajuste					35%					\$ -	\$ -		
	Provisiones										\$ -	\$ -		
3	Reconocer - Provisión contratos capitación del servicios medico y litigios	9.007.277		9.007.277		35%	3.152.547		805.000		\$ 2.347.547	\$ -		
4	Intangibles	1.602.079		1.602.079		35%	560.728		382.945		\$ 177.783	\$ -		
											\$ -	\$ -		

Anexos

Anexo No 1: Impuesto Diferido por Deterioro Cartera

Concepto	VR CONTABLE DIC 2024	FISCAL DIC 2024	DEFERENCIA TEMPORARIA IMPONIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO
DETERIORO DE CARTERA >360	26.882.901	45.587.523	18.704.621	35%	6.546.617

Anexo No 2: Impuesto Diferido Depreciación revalorización Prop.Planta y Equipo

Concepto	Depreciación Año Revaluación	Tarifa	Impto diferido revaluado
ajuste impto difer por revalorización edificios	99.540	35%	34.839

Concepto	Depreciación por Revaluación	Tarifa	Impto diferido revaluado
impto Diferido depreciación revaluación Edificios	1.620.073	35%	567.026

Anexo No 3: Impuesto Diferido Provision

Concepto	Provisión Fiscal períodos futuros	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
PASIVOS ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	9.007.277	35%	3.152.547

Anexo No 4: Impuesto Diferido Intangibles

Concepto	VR CONTABLE DIC 2024	FISCAL DIC 2024	DEFERENCIA TEMPORARIA DEDUCIBLE	Tarifa	IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO
AMORTIZACION LICENCIAS	10.120.916	8.518.837	1.602.079	35%	560.728

NOTA 9 OBLIGACIONES FINANCIERAS:

- A) Las obligaciones financieras bancarias a largo plazo: representan el 16% del total de los pasivos.

El saldo de las Obligaciones Financieras con entidades bancarias a marzo 31 de 2025 y 2024 y tanto del pasivo corriente como del no corriente comprenden:

NOTA 9 PASIVOS FINANCIEROS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 3.941.667	\$ 1.375.000	187%	\$ 2.566.667
Bancos Nacionales - Largo Plazo	\$ 116.862.284	\$ 130.649.964	-11%	\$ (13.787.680)
Total Bancos Nacionales	120.803.950	132.024.964	-8%	-11.221.013

	2025	2024	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 120.803.950	\$ 132.024.964	-8%	\$ (11.221.013)

Detalle por banco obligaciones financieras a corto y largo plazo:

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2025	2024	VARIACION	
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 3.941.667	\$ 1.375.000	187%	\$ 2.566.667
BANCO BOGOTA	\$ 3.941.667	\$ 1.375.000	187%	\$ 2.566.667
Obligaciones a Largo Plazo	\$ 116.862.284	\$ 130.649.964	-10,55%	\$ (13.787.680)
BANCOLOMBIA	\$ 20.292.726	\$ 22.642.596	-10%	\$ (2.349.870)
BANCO BOGOTA	\$ 46.441.080	\$ 51.936.560	-11%	\$ (5.495.480)
ITAU CORBANCA	\$ 21.665.957	\$ 24.228.691	-11%	\$ (2.562.733)
BANCO OCCIDENTE	\$ 23.368.352	\$ 26.145.298	-11%	\$ (2.776.947)
DAVIVIENDA	\$ 5.094.168	\$ 5.696.818	-11%	\$ (602.650)
Total Obligaciones Finac	\$ 120.803.950	\$ 132.024.964	-8,50%	\$ (11.221.013)

Enseguida informacion de las obligaciones financieras que se tienen a marzo 31 de 2025, con sus tasas y vigencias:

OBLIGACIONES FINANCIERAS FOSCAL							
Expresados en miles de pesos							
A 31 DE MARZO DE:							
CUENTA	DETALLE	OBLIGACION No	FECHA INICIO	MONTO INICIAL	TASA	PLAZO	Saldo corte 31/03/2025
21051100	BANCO DE BOGOT	653318879	28-abr-21	44.333.445.391	DTF+5	79 meses	33.431.888
21051159	ITAU	200000341-00				9 años	21.112.655
21051160	OCCIDENTE	658-0008081-2		31.556.212.399		9 años	23.368.352
21051165	BANCO DE BOGOT	453789473	29-may-18	17.485.712.622	IBR+5,10%	9 años	12.719.100
21051170	BANCO BOGOTA	558649406	19-ene-21	384.685.680	IBR+5	6 años	290.092
21051190	DAVIVIENDA	7004047800238158	1/06/2021	6.751.678	DTF TA 1,73%	78 cuotas	5.094.168
21051193	BANCOLOMBIA	4880084018	1/06/2021	26.613.066		78 cuotas	20.292.726
21051195	ITAU	0404123654 - 00	1/06/2021	553.302	DTF Nominal 6,74%	91 cuotas	553.302
21051196	BANCO BOGOTA	01055466698	11/02/2025	4.300.000	IBR 1M+ 3.02%	12 meses	3.941.667
							120.803.950

B) CUENTAS POR PAGAR: En el corto plazo representan el 45% del total de los pasivos.

Obligaciones a cargo de FOSCAL por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social. Los costos y gastos por pagar (arriendo, servicios, seguros, viajes) son las obligaciones contraídas por FOSCAL a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores. Cuentas por pagar vinculadas, obligaciones contraídas con FOSUNAB, y obligaciones de nómina todos los acreedores correspondientes al pago por beneficio de empleados. Las cuentas son corrientes.

El saldo de las Cuentas por pagar a marzo 31 de 2025 y 2024 comprenden:
NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

CUENTA	Corto Plazo			VARIACION
	2025	2024		
Proveedores Nacionales	\$ 102.340.907	\$ 66.489.866	54%	\$ 35.851.042
Proveedores Del Exterior	\$ 150.201	\$ 291.463	-48%	\$ (141.262)
Arriendo	\$ 14.041	\$ 276.017	-95%	\$ (261.976)
Servicios Publicos	\$ 359.653	\$ 315.682	14%	\$ 43.972
Seguros	\$ 61.712	\$ 80.240	-23%	\$ (18.528)
Gastos de Viaje	\$ -	\$ 2.607	100%	\$ (2.607)
Honorarios	\$ 120.043.224	\$ 77.579.739	55%	\$ 42.463.485
Giro Empresarial pendiente	\$ 22.981	\$ 21.453	7%	\$ 1.529
Impuesto a las Ventas por pagar	\$ 78.390	\$ 71.749	9%	\$ 6.641
Impuesto de Industria y Comerc	\$ 11.922	\$ 0	3845863%	\$ 11.922
Provision Industria y Cio	\$ 88.613	\$ 54.267	63%	\$ 34.346
Glosas por Legalizar Magisterio	\$ 969.781	\$ 975.280	-1%	\$ (5.500)
Glosas por Legalizar Capitacion	\$ 398.181	\$ 378.845	5%	\$ 19.336
Estimado Honorarios	\$ 11.275.771	\$ 9.084.872	24%	\$ 2.190.899
Est.Honorarios Serv de Apoyo	\$ 1.543.709	\$ 2.795.499	-45%	\$ (1.251.789)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 569.955	\$ 636.607	-10%	\$ (66.652)
Total corto plazo	237.929.094	159.054.220	50%	\$ 78.874.874

FOSCAL es responsable de impuesto a las ventas en las actividades en venta al público como Ópticas y droguerías, retiene ICA en los municipios de Bucaramanga y Floridablanca.

Enseguida se presentan las cuentas por pagar con vinculados al costo de corto y largo plazo:

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO AL CORTO PLAZO

A 31 DE MARZO DE:

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 83.604.248	\$ 99.124.893	-16%	\$ (15.520.644)

Correspondiente a valores por pagar a Fundación FOSUNAB, y se hacen cruces con valores con esta vinculada por concepto de servicios en salud.

También se tienen estos valores al largo plazo los cuales representan el 12% del total pasivo y se informan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS LARGO PLAZO

Largo Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 87.632.398	\$ -	100%	\$ 87.632.398

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 31 DE MARZO DE:

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Pension , Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 2.358.549	\$ 2.310.273	2%	\$ 48.276

Saldo correspondientes a aportes parafiscales, fondo de empleados y embargos judiciales correspondiente a los empleados por contrato laboral.

	2025	2024	VARIACION	
Total Proveedores y Cuentas Comerciales por Pagar	323.891.891	260.489.386	24%	\$ 63.402.506

En general hay una variación del 20% de un año a otro, que corresponde a saldos por pagar a honorarios, a proveedores y cuentas por pagar entre vinculadas.

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Su composición es del 3% del total de los pasivos.

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas a marzo 31 de 2025 y 2024 comprenden:

NOTA 10 IMPUESTOS Y GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Retención en la Fuente en Renta	\$ 2.298.973	\$ 2.120.723	8% \$ 178.250
Retención fuente por ICA	\$ 32.035	\$ 33.584	-5% \$ (1.549)
Provision Renta y complementarios	\$ 15.756.133	\$ 5.999.360	163% \$ 9.756.772
TOTAL IMPTOS Y GRAVAMENES	18.087.140	8.153.667	122% 9.933.473

El saldo por impuestos lo compone por retenciones por pagar, valor impuesto corriente en renta estimado y retención en la fuente por ICA.

FOSCAL, es agente retenedora de IVA y Renta. Es contribuyente de renta desde el año 2017.

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Su composición es del 1% del total de los pasivos.

El saldo de beneficios a empleados al marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Salarios por Pagar	\$ 164.721	\$ 181.317	-9% \$ (16.596)
Cesantías Consolidadas	\$ 1.604.771	\$ 1.514.349	6% \$ 90.422
Intereses sobre Cesantías	\$ 45.779	\$ 43.293	6% \$ 2.486
Vacaciones Consolidadas	\$ 4.971.546	\$ 4.742.791	5% \$ 228.755
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 8.405.125	\$ 7.973.636	5% \$ 431.489

Corresponden a los saldos en prestaciones sociales que se les debe a los empleados de la Fundación, como son sus cesantías, intereses y vacaciones. Se cancela en febrero de 2025 en los fondos correspondientes a cesantías de los empleados correspondientes al año 2024, a su vez pago intereses a las cesantías en el mes de enero de 2025 y enero 2024 correspondientemente.

NOTA 12. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS-AVANCES RECIBIDO

Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos a corto plazo su composición en el pasivo es del 0% al 2025. El valor de año 2024 corresponde valor compra venta de casa palomitas en septiembre de 2023, se vende casa ubicada en la manzana E lote 3 Urbanización Tarragona II etapa Calle 149 A No

22-15 del municipio de Floridablanca, cuya venta está soportada por contrato de compraventa; legalización del título de propiedad en agosto de 2024 con escritura pública No 1574. También lo conforma el saldo en fiducia recibo por laudo a favor de Unión Temporal Región 5.

NOTA 12 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDOS

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Compra Venta	\$ -	\$ 300.000	100%	\$ (300.000)
Recursos a Favor de Terceros	\$ -	\$ 1.280.042	100%	\$ (1.280.042)
Total	-	1.580.042	100,0%	-1.580.042

Se tiene pasivos anticipados y avance recibidos a largo plazo su composición frente al total del pasivo es del 3%, Enseguida detalle de estos anticipos:

NOTA 12 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS- AVANCES RECIBIDOS

Largo Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 701.622	\$ 667.023	5%	34.599
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 15.588.595	\$ 18.165.761	-14%	-2.577.166
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVE	\$ 36.892	\$ 12.186	203%	24.706
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 514.898	\$ 504.846	2%	10.052
MINCIENCIAS CONTR 454-2020	\$ -	\$ 32.337	-100%	-32.337
INVESTIGACION MINCIENCIAS C	\$ -	\$ 40.643	-100%	-40.643
Contrato No 599-2022 INTELI	\$ -	\$ 152.862	-100%	-152.862
PASIVOS EST FINANCI UT RED INTEGRAL FOSCAL CUB	\$ 3.130.661	\$ 36.112.972	-91%	-32.982.311
Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	19.972.668	55.688.631	-64,1%	-35.715.962

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo, son los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto implica el reconocimiento de un activo y un pasivo por el importe recibido; como el dinero ya se recibió lo que se tiene es una obligación de desempeño pendiente .

UT RED INTEGRAL FOSCAL CUB., certifica a marzo 31 de 2025 pasivos de \$3.130.661 (cifra expresada en miles de pesos) que al comparar con año anterior disminuye; con una participación del 50%. Esta unión temporal inicio el 1ro de marzo de 2018 y finalizó el 30 de abril de 2024 (contrato con la Fiduprevisora para la atención de los pacientes del magisterio).

Con saldos a 2024 están los saldos por fondos recibidos por contratos firmados con Minciencias, contratos de investigación correspondientes a Luminosidad No 625, Pure Colombia, inteligencia artificial IA y el de Banco de Tejidos contratos que ya no están vigentes y que fueron legalizadas con fecha diciembre 31 de 2024.

NOTA 13. PASIVOS ESTIMADOS POR PAGAR

El pasivo estimado por pagar lo compone el 6% del total del pasivo y se tiene provisión para litigios y demandas, servicios públicos (agua, luz) y contingencias en los costos en los programas especiales de PGP con Nueva EPS.

El saldo de pasivos estimados por pagar a marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 376.627	\$ 327.000	15%	\$ 49.627
HONORARIOS	\$ 1.563.119	\$ 1.400.969	12%	\$ 162.150
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 967.255	\$ 613.475	58%	\$ 353.780
ESTIMADOS PROGRAMAS ESPECIALES	\$ 41.725.904	\$ 36.153.186	15%	\$ 5.572.717
Total	44.632.904	38.494.630	16%	6.138.275

Los honorarios estimados corresponden a honorarios pacientes acostados.

Las provisiones estimadas de programas especiales son para cumplir con las obligaciones en el programa PGP (actualmente contrato PGP con Nueva EPS y Oncología Fiduprevisora) y en un futuro cuando se termine el contrato se tenga el cubrimiento a pacientes que deben terminar sus procedimientos o presas.

Se procede a efectuar cálculos de probabilidades de ocurrencia para reconocer provisiones de la parte jurídica y es donde se lleva a la provisión por litigios como se informa cuadro anexo. Se reconoce a la provisión puesto se valora la probabilidad final de pérdida e informan se debe continuar con las provisiones al tener instancias en contra y fallos en segunda instancia.

Enseguida detalle de las demandas que a 31 de enero de 2025 y existen con respectiva provisión:

NOMBRE DEMANDANTE	Identificación del Demandante	Fecha de Inicio	No. proceso	Clasificación	Valor Inicial de las pretensiones	Valoración de la probabilidad final de pérdida (%)	Calificación	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de periodo, (expresados en miles de pesos)
ALVARO NIÑO LINEROS Y OTROS	13801986	11/08/2014	2014-00504	3. Administrativas	\$617.200.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000
VÍCTOR RAÚL CÁRDENAS Y OTROS	13842689	12/12/2014	2015-00159	3. Administrativas	\$699.000.000	81% - 90%	2. Obligación Posible	2018-12-01	50.000
MIGUEL DARIO GONZALEZ HERNÁNDEZ Y OTROS	477606	20/02/2013	2013-00061	3. Administrativas	\$ 754.560.000	51% - 60%	2. Obligación Posible	2019-12-01	120.000
MAYRA ISABEL FERREIRA Y OTROS	1095841793	27/02/2020	2020-00014	3. Administrativas	\$730 SMMLV	51% - 60%	3. Obligación Remota	2021-01-04	20.000
NIDIAN KATHERINE CÁRDENAS BLANCO Y OTROS	1095924283		2021-00259	1. Civiles	\$548.122.202	81% - 90%	2. Obligación Posible	2023-01-01	50.000
CARMEN PUJUDO MENDOZA SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO	37802841	1/09/2022	2022-00416	1. Civiles	\$74.000.000	81% - 90%	1. Obligación Probable	2023-01-01	37.000
		1/12/2024	77590-2024	3. Administrativas	\$ 372.202.588	81% - 90%	1. Obligación Probable	2025-01-01	49.627
Total									376.627

NOTA 14. ACREEDORES A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones contraídas por pagar a más de un año, correspondientes a cuentas por pagar por préstamos a personas particulares y/o personas jurídicas. Sus disminuciones se deben a cruces autorizados entre entidades y pagos correspondientes a estas.

El saldo de acreedores a largo plazo a marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

NOTA 14 ACREEDORES

ACREEDORES A LARGO PLAZO

A 31 DE MARZO DE:

Largo Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores	\$ 67.560	\$ 2.352.244	-97%	\$ (2.284.684)
Total largo plazo	67.560	2.352.244	-97%	-2.284.684

NOTA 15. PATRIMONIO

El saldo por patrimonio a marzo 31 de 2025 y 2024 comprende:

NOTA 15 PATRIMONIO

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Fondo Social	\$ 179.562.107	\$ 172.464.153	4%	\$ 7.097.955
Utilidades Retenidas	\$ 5.270.506	\$ 3.550.893	48%	\$ 1.719.613
Donaciones	\$ 18.273.154	\$ 18.273.154	0%	\$ -
Transición -Posterior al nuevo marco normativo	\$ 11.173.625	\$ 11.273.165	-1%	\$ (99.540)
Resultados del Ejercicio	\$ 5.447.801	\$ (832.579)	-754%	\$ 6.280.380
Superavir por Revaluacion	\$ 220.816.076	\$ 222.436.149	-1%	\$ (1.620.073)
Total	440.543.270	427.164.935	3%	13.378.335

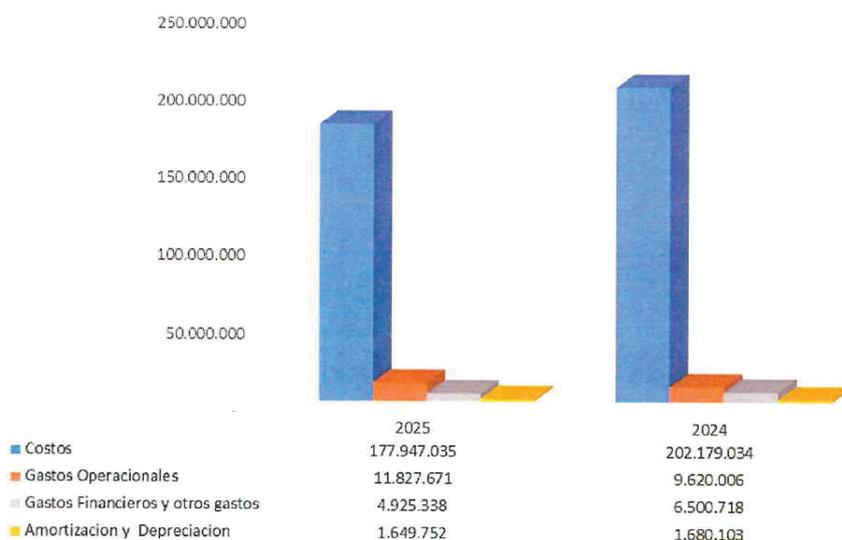
La composición del 41% en el patrimonio lo constituye el Fondo Social, donde se registran los valores por utilidades de ejercicios anteriores. El 4% lo compone las donaciones valores recibidos por la institución prestadora de servicios de salud, por pura liberalidad de personas naturales y jurídicas nacionales cuya destinación de estos bienes recibidos fue para incrementar la capacidad operativa y administrativa de la administración. El 50% corresponde al superávit en terrenos y edificios. El 1% por utilidades Retenidas corresponden al ajuste por amortización en revaluaciones.

Los ajustes por amortización año revalorización edificios se aplican al ORI por revaluación y a utilidades retenidas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
A 31 de marzo**

La composición porcentual del estado de resultado integral Ingresos de actividades operacionales, Costos Operacionales (89%) Gastos de Administración (6%), Depreciaciones y amortizaciones (1%), Ingresos no operacionales (1%), Gastos Financieros y otros gastos (2%).

Analisis vertical ERI
a Mar 31 de 2025 y Mar 31 de 2024



NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud.

Los ingresos durante los años del periodo contable marzo 31 de 2025 y 2024 comprenden:

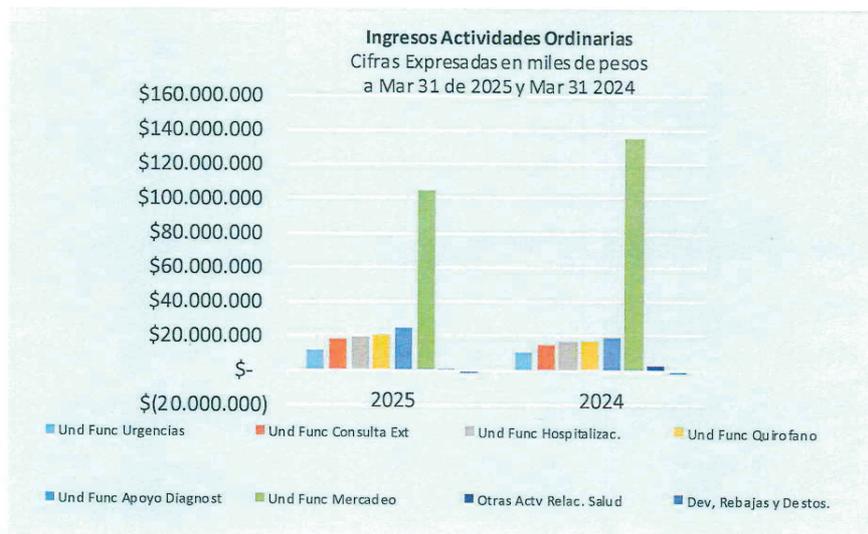
NOTA 16 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2025	2024	VARIACION	
Und Func Urgencias	\$ 11.351.305	\$ 10.243.996	11%	\$ 1.107.310
Und Func Consulta Ext	\$ 17.772.768	\$ 15.091.164	18%	\$ 2.681.604
Und Func Hospitalizac.	\$ 19.759.377	\$ 16.919.014	17%	\$ 2.840.364
Und Func Quirofano	\$ 20.399.995	\$ 16.827.181	21%	\$ 3.572.814
Und Func Apoyo Diagnost	\$ 24.558.509	\$ 19.743.038	24%	\$ 4.815.471
Und Func Mercadeo	\$ 105.188.527	\$ 135.358.892	-22%	\$ (30.170.365)
Otras Actv Relac. Salud	\$ 590.533	\$ 2.856.121	-79%	\$ (2.265.588)
Dev, Rebajas y Destos.	\$ (10.957)	\$ (8.201)	34%	\$ (2.756)
Total	199.610.058	217.031.203	-8%	-17.421.145

Fundación Oftalmológica de Santander-FOSCAL, es una institución prestadora de servicios de salud y trata pacientes desde atención en urgencias hasta un servicio de alto costo, por lo cual sus ingresos se ven reflejados en cada una de las unidades operacionales que la componen como lo refleja cuadro anterior, el cual comparativamente con año anterior sus ingresos disminuyen en un 8% donde se refleja disminución en los ingresos según prestación del servicio.

Los ingresos por el programa magisterio se registran según certificación emitida por UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB con participación de Foscal del 50% en unidad operativa de mercadeo; contrato que terminó en abril 30 2024.

En la gráfica que enseguida se adjunta se observa los ingresos por cada unidad operacional:



Los ingresos no operacionales los conforman:

OTROS INGRESOS
A 31 DE MARZO DE:

	2025	2024	VARIACION	
Rendimientos Financieros	\$ 1.217.537	\$ 1.508.551	-19%	\$ (291.015)
Arrendamientos	\$ 193.733	\$ 186.305	4%	\$ 7.428
Servicios	\$ 248.904	\$ 265.136	-6%	\$ (16.232)
Recuperaciones	\$ 348.173	\$ 132.535	163%	\$ 215.638
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 1.905	\$ 62	2955%	\$ 1.843
Diversos (aprovechamientos, donaciones)	\$ 177.288	\$ 23.490	655%	\$ 153.798
Total	2.187.540	2.116.080	3%	71.460

Los ingresos por rendimientos financieros lo componen el 1% del total de los ingresos éstos incrementando de un año otro por recuperaciones y diversos.

Los ingresos por recuperaciones compuesta por recuperación en provisiones, intereses bancarios, licencias e incapacidades, entre otros.

Enseguida se visualiza en grafica anexa concepto de ingresos no operacionales comparada con año anterior:



	2025	2024	VARIACION	
Total Ingresos	\$ 201.797.597	\$ 219.147.282	-8%	-17.349.685

NOTA 17. COSTOS OPERACIONALES

Los costos operacionales son los que están directamente relacionados con la prestación de servicios de salud tales como salarios, honorarios, suministros e insumos, depreciaciones, amortizaciones, reparaciones, mantenimientos, servicios entre otros.

Los costos operaciones están compuestos por el 89% del total de los ingresos y reflejan una disminución de un periodo a otro de 12%.

Se tienen costos fijos como costos variables en cada una de las unidades operacionales que se presta el servicio de salud actividad principal de la fundación.

Se registran los costos del programa magisterio certificados por UT RED INTEGRADA FOSCAL CUB, con participación del 50%, contrato que terminó el 30 de abril de 2024.

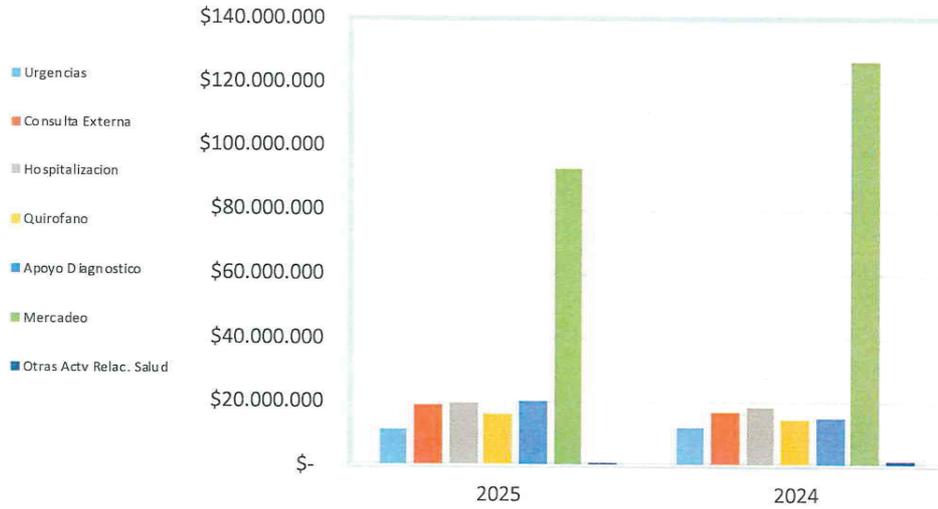
Los costos por unidad funcional a marzo 31 de 2025 y 2024 lo visualizamos en siguiente cuadro:

NOTA 17 COSTOS OPERACIONALES

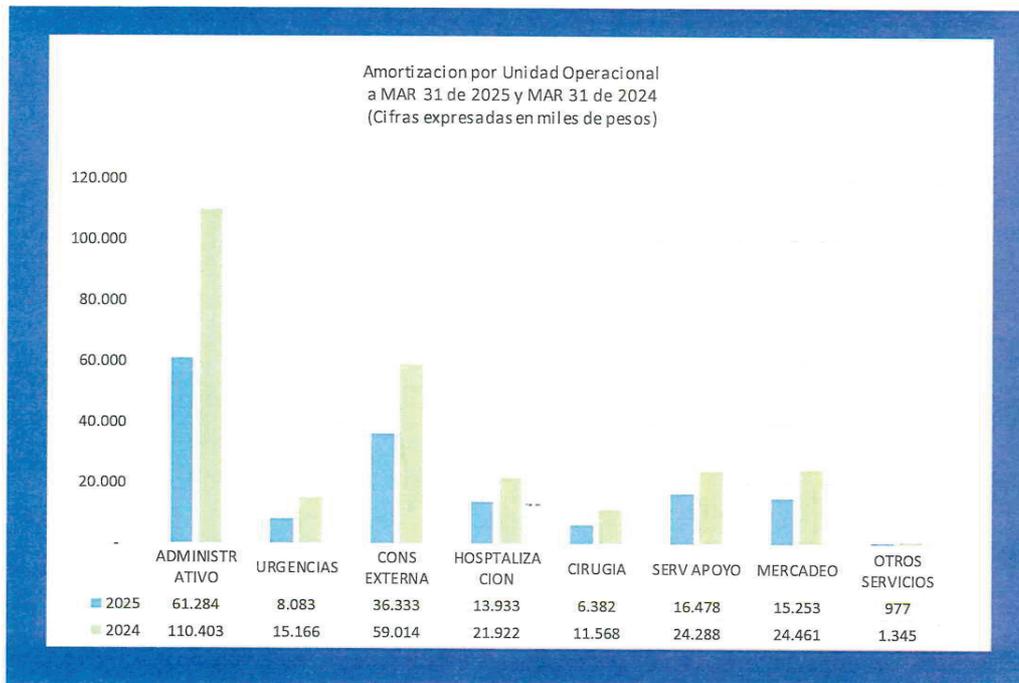
	2025	2024	VARIACION	
Unidad Funcional Urgencias	\$ 11.496.016	\$ 11.671.229	-2%	\$ (175.213)
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 19.097.611	\$ 16.825.015	14%	\$ 2.272.595
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 19.543.280	\$ 18.268.903	7%	\$ 1.274.377
Unidad Funcional Quirofano	\$ 15.930.007	\$ 14.199.207	12%	\$ 1.730.801
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 19.843.661	\$ 14.904.035	33%	\$ 4.939.626
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 92.455.928	\$ 126.493.259	-27%	\$ (34.037.331)
Otras Actividades Relacionadas	\$ 928.493	\$ 1.157.956	-20%	\$ (229.463)
Total	179.294.996	203.519.604	-12%	-24.224.608

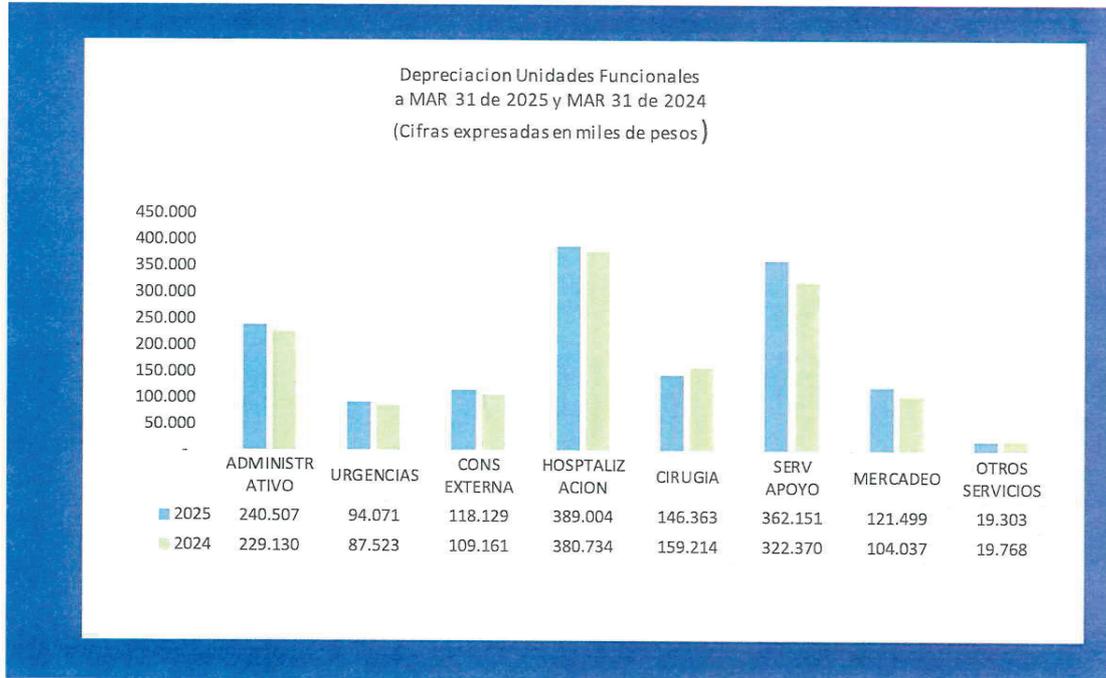
Enseguida grafica del comportamiento de las unidades operaciones con sus costos operacionales:

Costos Operativos
Fundación Oftalmológica de Santander
a MARZO 31 de 2025 a MARZO 31 de 2024



Las amortizaciones y depreciaciones representan el 1% del total de los ingresos, por unidades operacionales y administrativas corresponden:





Los costos por servicios representan el 3% del total de los costos en las diferentes unidades funcionales y se detallan a continuación:

CUENTA	2025	2024
SERV. APOYO NO MEDICO CIENTI	\$ 214.786	\$ 125.106
SERV. TRANSPORTE-FLETES-ACAR	\$ 128.908	\$ 38.153
SERVICIO CONMUTADOR	\$ 161.238	\$ 144.370
SERVICIO DE ADMINISTRACION	\$ 173.097	\$ 113.153
SERVICIO DE AMBULANCIA	\$ 321.335	\$ 245.318
SERVICIO DE ASEO	\$ 1.173.868	\$ 1.181.085
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 895.401	\$ 855.496
SERVICIO DE LAVANDERIA	\$ 1.301.009	\$ 1.450.123
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 425.759	\$ 384.486
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	\$ 470.817	\$ 559.076
	5.266.220	5.096.366

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Representan los valores pagados y/o causados por la sociedad para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social, como salarios del personal administrativo, honorarios, mantenimiento, aseo, depreciaciones, amortizaciones, servicios, gastos legales, gastos de viaje, papelería, y tipografía entre otros, como se informa en imágenes anexas.

Los gastos durante los años del período contable marzo 31 de 2025 y 2024 comprenden:

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 8.697.187	\$ 8.094.707	7%	\$ 602.480
HONORARIOS	\$ 145.625	\$ 183.690	-21%	\$ (38.065)
IMPUESTOS	\$ 33.828	\$ 22.863	48%	\$ 10.965
ARRENDAMIENTOS	\$ 104.281	\$ 90.409	15%	\$ 13.872
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 5.372	\$ 7.020	-23%	\$ (1.648)
SEGUROS	\$ 73.963	\$ 52.688	40%	\$ 21.275
SERVICIOS	\$ 814.991	\$ 672.090	21%	\$ 142.901
GASTOS LEGALES	\$ 37.568	\$ 50.722	-26%	\$ (13.153)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 530.745	\$ 225.305	136%	\$ 305.440
GASTOS DE VIAJE	\$ 1.151,00	\$ 4.466	-74%	\$ (3.315)
DEPRECIACIONES	\$ 240.507	\$ 229.130	5%	\$ 11.377
AMORTIZACION	\$ 61.284	\$ 110.403	-44%	\$ (49.120)
DIVERSOS	\$ 218.600	\$ 216.047	1%	\$ 2.553
DETERIORO	\$ 1.164.361	\$ -	0%	\$ 1.164.361
Total	12.129.462	9.959.539	22%	2.169.923

Los gastos administrativos están compuestos por el 6% del total de los ingresos, presentan un incremento del 22% frente al año anterior, correspondiente a incremento en gastos de personal, servicios, mantenimientos y deterioro cartera como los conceptos más representativos.

Los gastos por servicios representan el 7% del total de los gastos los cuales se detallan a continuación:

Tabla detalle gastos por servicios

CUENTA	2025	2024
SERVICIO DE ASEO	\$ 209.863	\$ 198.570
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 121.094	\$ 116.750
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	\$ 45.889	\$ 43.265
SERV.APOYO NO MEDICO CIENTI	\$ 144.219	\$ 84.803
SERVICIO DE ADMINISTRACION	\$ 22.387	\$ 15.770
SERVICIO DE INTERNET	\$ 37.410	\$ 34.551
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 157.365	\$ 134.629
SERV LICENCIAMIENTO USO SOF	\$ 32.309	0
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	\$ 44.454	\$ 43.752
	814.991	672.090

OTROS GASTOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 11.563	\$ 10.621	9%	\$ 942
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 541.089	\$ 705.118	-23%	\$ (164.029)
Total	552.652	715.738	-23%	-163.087

Los gastos extraordinarios está la contribución al 4 por mil y por gastos no deducibles en renta.

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS INTERESES FINANCIEROS	\$ 4.334.132	\$ 5.725.757	-24%	\$ (1.391.625)
COMISIONES TARJETAS	\$ 22.513	\$ 17.023	32%	\$ 5.489
INTERESES	\$ 7.096	\$ 12.715	-44%	\$ (5.620)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 8.095	\$ 15.836	-49%	\$ (7.741)
INTERESES MORATORIOS	\$ 808	\$ 13.577	-94%	\$ (12.770)
MULTAS Y SANCIONES	\$ 43	\$ 70	-38%	\$ (27)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4.372.686	5.784.979	-24%	-1.412.293

Se presenta una disminución del 24% en gastos financieros al comparar con año anterior, reflejado en intereses corrientes por obligaciones e intereses moratorios.

	2025	2024	VARIACION	
Total Gtos Financ y Otros Gastos	4.925.338	6.500.718	-24%	-1.575.380

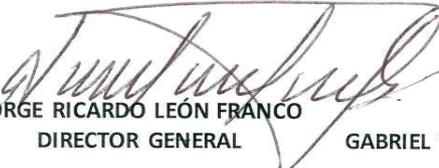
NOTA 20. INDICADORES FINANCIEROS

Los indicadores financieros a marzo 31 de los años 2025 y 2024 corresponden a:

NOTA 20 INDICADORES FINANCIEROS

	2025	2024
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
Razón Corriente	1,25	1,89
Prueba ácida	1,23	1,87

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO		
Nivel de endeudamiento	62,04%	58,89%
Apalancamiento Financiero CP	0,34%	0,13%
Apalancamiento Financiero LP	10,41%	12,71%
Rotación de Cartera (días)	221,34	166,86


JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


 BTC S.A
GABRIEL VÁSQUEZ TRISTANCHO
 T.P.12043-T
 REVISOR FISCAL
 Designado por BTC S.A


ROSA LILIANA DIAZ RIOS
 CONTADOR
 T.P 68176-T