

FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO A LA SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADO
Cifras En Miles de Pesos

ACTIVO	Notas	A Jun 30 2025	%P	A Jun 30 2024	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		239.130.118	40	234.451.988	50	2
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	10.180.178	2	1.762.915	0	477
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	221.052.231	37	225.961.839	48	-2
INVENTARIOS	3	7.897.710	1	6.727.234	1	17
ACTIVO NO CORRIENTE		352.250.878	60	233.147.027	50	51
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	109.479.131	19	0	0	100
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	238.673.842	40	231.193.969	49	3
ACTIVOS INTANGIBLES	5	400.298	0	545.542	0	-27
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	3.697.607	1	1.407.517	0	163
TOTAL ACTIVO		591.380.996	100	467.599.016	100	26
PASIVO		A Jun 30 2025	%P	A Jun 30 2024	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		199.127.902	42	387.719.393	98	-49
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	184.559.513	39	380.558.033	96	-52
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	7.133.604	1	903.517	0	690
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	3.586.004	1	3.930.118	1	-9
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	3.280.932	1	2.306.313	1	42
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	567.850	0	21.413	0	2.552
PASIVO NO CORRIENTE		277.412.289	58	6.800.725	2	3979
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	271.518.053	57	0	0	100
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	5.894.236	1	6.302.561	2	-6
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	0	0	498.164	0	-100
TOTAL PASIVO		476.540.191	100	394.520.118	100	21
PATRIMONIO		A Jun 30 2025	%P	A Jun 30 2024	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		75.904.686	66	48.921.837	67	55
DONACIONES		3.530.000	3	3.530.000	5	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		37.256.737	32	22.477.677	31	66
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-2	-1.850.617	-3	0
TOTAL PATRIMONIO	12	114.840.806	100	73.078.898	100	57

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

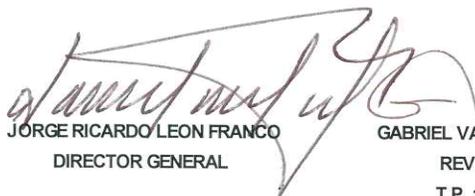
GABRIEL VÁSQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T

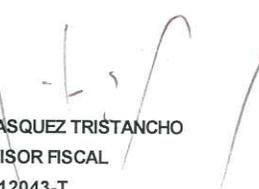
FABIAN ROJAS MATEUS
CONTADOR
T.P. 187828-T

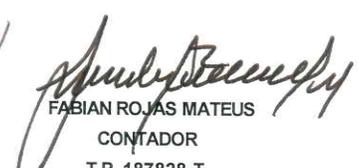
FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos
A junio 30 de 2025 y 2024

	Notas	2.025	%P	2.024	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	209.088.238	100	170.059.101	100	23
Costos Operacionales	14	156.523.864	75	137.458.268	81	14
EXCEDENTE BRUTO		52.564.374	25	32.600.833	19	61
Gastos Operacionales	15	10.702.794	5	10.023.286	6	7
EXCEDENTE OPERACIONAL		41.861.580	20	22.577.548	13	85
Ingresos No Operacionales	13	1.180.737	1	807.527	0	46
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	580.767	0	907.398	1	-36
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		42.461.551	20	22.477.677	13	89
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15	5.204.814	2	0	0	100
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		37.256.737	18	22.477.677	13	66


JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL


GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T


FABIAN ROJAS MATEUS
CONTADOR
T.P. 187828-T

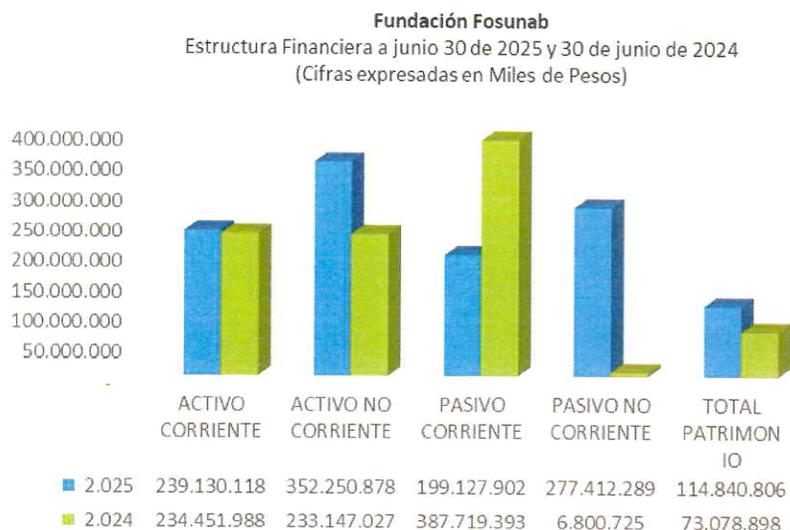
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
ESTRUCTURA FINANCIERA
A 30 de junio**

La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (40%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (2%) Activos financieros deudores en un (37%) e Inventarios (1%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (60%), está definida por: Activos financieros deudores en un (19%), Propiedad planta y equipo que representa el (40%) e impuestos diferidos (1%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (42%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (39%), Impuestos gravámenes y tasas (1%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (58%), está definida por: Pasivos financieros a largo (57%), anticipos y avances recibidos a largo plazo con (1%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (66%), donaciones (3%), resultado del año 2025 (32%), transición posterior al nuevo marco normativo (-2%).

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 30 de junio

NOTA 1

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Caja	\$ 23.036	\$ 15.118	52%	\$ 7.918
Caja General	\$ 15.057	\$ 8.249	83%	\$ 6.808
Cajas menores	\$ 4.479	\$ 3.869	16%	\$ 610
Fondos y Bases	\$ 3.500	\$ 3.000	17%	\$ 500
Cuentas Corrientes	\$ 604.188	\$ 1.465.104	-59%	\$ (860.916)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 403.086	\$ 241.393	67%	\$ 161.693
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 173.875	\$ 576.010	-70%	\$ (402.135)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 1.195	\$ 6.456	-81%	\$ (5.261)
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 25.151	\$ 617.468	-96%	\$ (592.316)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 881	\$ 23.778	-96%	\$ (22.897)
Cuentas de Ahorro	\$ 102	\$ 228	-55%	\$ (126)
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	\$ -	\$ 130	-100%	\$ (130)
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 102	\$ 98	4%	\$ 4
Cuentas del Exterior	\$ 22.298	\$ 24.075	-7%	\$ (1.778)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 22.298	\$ 24.075	-7%	\$ (1.778)
Total Efectivo	\$ 649.624	\$ 1.504.525	-57%	\$ -853.124

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 2% del total de los activos y están representados por el disponible en caja, cuentas bancarias de ahorro y corrientes, saldo de cuenta de compensación en el exterior, fondos de vueltos donde se maneja el dinero con el que cuenta la institución y puede utilizar para compra de bienes en general o específicos.

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 30 de junio de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 9.500.838	\$ 258.390	3577%	\$ 9.242.448
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 5.347	\$ 32.746	-84%	\$ (27.398)
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 63.708	\$ 58.840	8%	\$ 4.868
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 9.431.782	\$ 166.804	5554%	\$ 9.264.978
PATRIMONIO AUTONOMOS S.A 00	\$ 29.717	\$ -	100%	\$ 29.717
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 9.530.554	\$ 258.390	3588%	\$ 9.272.164

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 10.180.178	\$ 1.762.915	477%	\$ 8.417.263
--	---------------	--------------	------	--------------

Otros equivalentes al efectivo están representados por las inversiones en fiduciaria Bogotá que corresponden a: Derechos fiduciarios patrimonio autónomo, encargo fiduciario Fidugob y Encargo Fiduciario Omnibus.

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.

Fundación FOSUNAB reconoce en cuentas de resultados ingreso o gasto según corresponda la diferencia en cambio que se presente entre la tasa de cambio del reconocimiento en periodos anteriores y la tasa de cambio del cierre actual tanto en sus activos como pasivos en moneda extranjera, el valor acumulado en la fecha de cierre por diferencia en cambio es:

Debito Resultados por diferencia en cambio \$51.771

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$30.655

ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
A 30 de junio

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2025	2024	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR. PENDIENTES POR RADICAR	19.384.241	10.109.974	92%	\$ 9.274.267
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	120.829.720	82.270.122	47%	\$ 38.559.599
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	86.562.576	125.429.459	-31%	\$ (38.866.883)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	888.449	428.990	107%	\$ 459.459
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.693.643	1.717.692	-1%	\$ (24.049)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	8.726	41.288	-79%	\$ (32.562)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	6.859.087	5.180.317	32%	\$ 1.678.770
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES POR COBRAR INCAPAC	181.672	0	100%	\$ 181.672
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.338.636	3.364.568	-1%	\$ (25.932)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	9.961	9.961	0%	\$ -
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-24.098.370	-6.746.468	257%	\$ (17.351.902)
Total deudores del sistema al costo corto plazo	215.662.485	221.810.046	-3%	\$ (6.147.561)

Los deudores al corto plazo representan el 37% del total activo, se reconoce como cuentas por cobrar aquellas producto del desarrollo del objeto social donde se hayan prestado los servicios, también se reconocen otras cuentas por cobrar relativas a varios conceptos como préstamos de operación, préstamos a vinculados, préstamos a personal y otros.

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

Las facturas clientes radicadas corresponden a facturas pendientes de pago por los clientes, donde se tienen valores por glosa que son analizadas para su debida conciliación, resultado que puede ser asumido o cancelado 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.

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a cuentas por cobrar a la Fundación Oftalmológica de Santander FOSCAL, se reconocen como cuentas por cobrar a corto plazo aquellas cuyo reconocimiento inicial no supera los 360 días.

Los ingresos devengados no facturados (deudores ventas sin factura) pertenecen al reconocimiento de las consultas, cirugías y procedimientos para los cuales ya se prestó el servicio.

Se aplica deterioro a la siguiente cartera

- Cartera comercial > 360 días, y aplicando a esta análisis individual de cartera.
- Importe no recuperable de Glosas
- Cartera de difícil Recudo en cobro Pre jurídico y Jurídico

CUENTAS POR COBRAR
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR
A 30 de junio de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	123.454	97.837	26%	\$ 25.617
Retención en la Fuente	2.122.657	1.414.294	50%	\$ 708.363
Impuesto a las Ventas Retenido	-4.124	-1.739	137%	\$ (2.384)
Autorretención impuesto renta	3.147.759	2.641.402	19%	\$ 506.357
Total cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 5.389.746	\$ 4.151.793	30%	\$ 1.237.952

	2025	2024	VARIACION	
Total deducibles y cuentas por Cobrar corto plazo	\$ 221.052.231	\$ 225.961.839	-2%	\$ (4.909.609)

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2025, hay registros por anticipos en retención en la fuente y el impuesto por autorretención en renta. La variación principal respecto al año anterior corresponde en la retención en la fuente y a la autorretención del impuesto de renta ya que según Decreto 0572 del 2025 estableció un aumento en la tarifa de autorretención a título de renta del 1.1% al 3.5%.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO
A 30 de junio de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	109.479.131		100%	\$109.479.131
Total deudores del sistema al costo largo plazo	109.479.131	-	100%	\$109.479.131

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a cuentas por cobrar a la Fundación Oftalmológica de Santander FOSCAL, se reconocen como cuentas por cobrar a largo plazo aquellas cuyo reconocimiento inicial es superior a 360 días.

	2025	2024	VARIACION	
Total Deudores y Cuentas por Cobrar	\$ 330.531.362	\$ 225.961.839	46%	\$104.569.522

INVENTARIOS
A 30 de junio

NOTA 3

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
INVENTARIOS	\$ 7.685.241	\$ 6.672.966	15%	\$ 1.012.275
MEDICAMENTOS	\$ 4.323.983	\$ 3.693.233	17%	\$ 630.750
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.320.336	\$ 934.250	41%	\$ 386.086
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 3.890	\$ 639	508%	\$ 3.250
VÍVERES Y RANCHO	\$ 12.058	\$ 8.309	45%	\$ 3.749
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 19.174	\$ 30.657	-37%	\$ (11.483)
BIENES RAICES	\$ 2.005.799	\$ 2.005.877	0%	\$ (78)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 212.469	\$ 54.268	292%	158.201
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 4.758	\$ 6.978	-32%	\$ (2.220)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 144.429	\$ 4.127	3400%	\$ 140.302
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 15.242	\$ 1.020	1394%	\$ 14.222
OTROS	\$ 40.810	\$ 29.059	40%	\$ 11.751
OPTICA	\$ 353	\$ 7.259	-95%	\$ (6.906)
INVENTARIO GASES	\$ 6.877	\$ 5.825	18%	\$ 1.052
	2025	2024	VARIACION	
Total Inventario	\$ 7.897.710	\$ 6.727.234	17%	\$ 1.170.476

Los inventarios representan el 1% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, se evidencia variación respecto al año anterior del 17% especialmente es medicamentos.

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. Se lleva control de los inventarios que entrega el proveedor en mercancía en consignación, a la fecha de cierre se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

Inventarios por mercancía en consignación	
Proveedor	2025
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	33.769
L M INSTRUMENTS S A	203.013
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	27.639
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	14.355
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	315.424
MEDINISTROS S A S	1.750
MEDIREX BIC S.A.S	9.069
INSUMEDICAL LTDA	2.895
LABORATORIOS BAXTER S.A	60.549
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	140.483
EXEL MEDICAL S.A.S	76.652
KCI COLOMBIA S A S	134.186
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	27.498
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	48.569
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	110.376
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	319.649
EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S.	70.644
	\$ 1.596.518

A continuación, se presenta un resumen donde se observa el costo de los principales rubros del inventario para el año 2025 y 2024 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

<i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i>	2025	2024
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 68.901.029	\$ 56.066.080
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ 14.835	\$ 13.737

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN
A 30 de junio

NOTA 4

Tabla 1: Valor en Libros de Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 201.164.728	\$ 191.746.206	5%	\$ 9.418.522
Maquinaria y Equipo	\$ 1.864.958	\$ 1.864.958	0%	\$ -
Equipo de Oficina	\$ 16.723.290	\$ 15.642.941	7%	\$ 1.080.349
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 7.466.167	\$ 6.783.893	10%	\$ 682.274
Equipos Médico-Científico	\$ 31.126.956	\$ 30.654.493	2%	\$ 472.463
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.056.751	\$ 1.052.660	0%	\$ 4.091
Depreciación Acum	\$ (33.238.554)	\$ (29.060.728)	14%	\$ (4.177.826)
Total	\$ 238.673.842	\$ 231.193.969	3%	\$ 7.479.873

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2025		AÑO 2024	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 201.164.728		\$ 191.746.206
Maquinaria y Equipo	\$ (1.642.669)	\$ 222.289	\$ (1.575.926)	\$ 289.032
Equipo de Oficina	\$ (10.646.387)	\$ 6.076.903	\$ (9.645.038)	\$ 5.997.903
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (5.442.810)	\$ 2.023.357	\$ (4.867.427)	\$ 1.916.466
Equipos Médico-Científico	\$ (14.873.772)	\$ 16.253.184	\$ (12.384.942)	\$ 18.269.551
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (632.916)	\$ 423.835	\$ (587.395)	\$ 465.265
Total	\$ (33.238.554)	\$ 238.673.842	\$ (29.060.728)	\$ 231.193.969

La propiedad planta y equipo representan el 40% del total de los activos, presenta variación respecto al año anterior con un aumento del del 3% dado principalmente por las construcciones en curso, equipo de oficina y depreciación acumulada.

Construcción en curso, bien dado en garantía, patrimonio autónomo Fiduciaria Bogotá.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En la siguiente tabla se describen los métodos de depreciación, y las vidas útiles estimada para el tiempo de la depreciación para las clases de activos fijos en la institución que fueron utilizadas.

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)	METODO DEPRECIACION
TERRENOS	N/A	
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	90	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

Las adquisiciones obedecen a rubros para el cumplimiento de la prestación de servicios de salud en su objeto social y fueron reconocidas por valor de \$ 8.442.502 en construcción en curso, \$856.993 en equipo de oficina e instrumental, \$337.396 en equipo de cómputo, \$345.718 equipo médico-científico y \$1.946 acueducto planta y redes.

Durante el año 2025 se presentan donaciones y bonificaciones en equipos de oficina \$20.700.

Durante la vigencia 2025 no se han presentado traslados ni bajas por daños u obsolescencia ni se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

A continuación, se presenta un detallado de los diferentes movimientos de compras para la vigencia 2025 en las distintas clases de activos fijos:

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina E Instrumental	Computación y Comunicació	Equipos Médico-Cientifico	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2024	\$ 12.509.546	\$ 192.722.224	\$ 1.864.958	\$ 15.866.297	\$ 7.128.772	\$ 30.781.240	\$ 1.054.804
Adquisiciones y Adiciones		8.442.502		856.993	337.396	345.718	\$ 1.946
Anticipos							
Traslados							
Bajas							
Depreciacion acumulada			1.642.669	10.646.387	5.442.810	14.873.772	632.916
30-06-2025 (Saldo)	12.509.546	201.164.726	222.289	6.076.903	2.023.358	16.253.186	423.834

	2025	2024	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 238.673.842	\$ 231.193.969	3% \$ 7.479.873

ACTIVOS INTANGIBLES
A 30 de junio

NOTA 5

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 5.467.425	\$ 5.078.185	8%	\$ 389.240
Amortización Acumulada - Software	\$ (5.067.127)	\$ (4.532.643)	12%	\$ (534.484)
Total	\$ 400.298	\$ 545.542	-27%	\$ (145.244)

Tabla: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2025	2024	VARIACION	
LICENCIA SAP	2012	635.979	31/12/2012	635.979	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2013	405.970	28/02/2013	405.970	-00	8.896	-100%	-8.896
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	256.905	-00	3.800	-100%	-3.800
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.822	30/04/2013	331.822	-00	2.485	-100%	-2.485
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2013	238.255	31/05/2013	238.255	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2013	368.687	21/06/2013	368.687	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2013	280.703	26/09/2013	280.703	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2013	330.951	26/09/2013	330.951	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2013	136.887	26/09/2013	136.887	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2013	549.289	28/11/2013	549.289	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2014	257.222	31/03/2014	257.222	-00	3.805	-100%	-3.805
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2014	247.255	30/05/2014	247.255	-00	-00	0%	-00
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2013	5.535	24/10/2013	5.535	-00	-00	0%	-00
LICENCIAS GOOGLE	2013	12.563	20/12/2013	12.563	-00	-00	0%	-00
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2015	5.535	25/05/2015	5.535	-00	-00	0%	-00
LICENCIA FG1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	26.469	4.979	8.124	-39%	-3.145
LICENCIA FG1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	26.469	4.979	8.124	-39%	-3.145
LICENCIA SAP	2013	155.016	31/10/2013	155.016	-00	-00	0%	-00
LICENCIA HANA APENDICE 3	2019	116.843	24/10/2019	66.211	50.632	62.316	-19%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	17.791	35.582	40.920	-13%	-5.337
SOFTWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	36.771	85.799	98.056	-13%	-12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	-00	0%	-00
LICENCIA FIREWALL	2023	49.663	5/04/2023	10.760	38.903	43.869	-11%	-4.966
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2023	35.369	30/06/2023	35.369	-00	-00	0%	-00
LICENCIA VIDEO WALL	2023	11.750	30/11/2023	1.777	9.972	11.157	-11%	-1.185
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2023	16.731	30/11/2023	2.531	14.200	15.887	-11%	-1.687
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2023	26.865	31/12/2023	26.865	-00	13.433	-100%	-13.433
LICENCIA FIREWALL	2024	45.982	20/03/2024	45.982	-00	34.487	-100%	-34.487
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2024	241.026	29/02/2024	241.026	-00	144.616	-100%	-144.616
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2024	45.567	28/06/2024	45.567	-00	45.567	-100%	-45.567
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2024	234.584	11/07/2024	215.035	19.549	-00	100%	19.549
LICENCIA DJBH BRAINLAB	2024	57.557	31/12/2024	3.927	53.630	-00	100%	53.630
LICENCIA FIREWALL	2025	45.082	24/02/2025	15.027	30.055	-00	100%	30.055
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2025	52.018	27/06/2025	-00	52.018	-00	100%	52.018
TOTALES		5.467.425		5.067.127	400.298	545.542	-27%	(145.244)

Tabla : Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo

	Licencias	software	Total
31/12/2024	\$ 5.331.954		\$ 5.331.954
Adquisiciones y Adiciones	135.471		\$ 135.471
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (5.067.127)		\$ (5.067.127)
30-06-2025 (Saldo)	\$ 400.298	\$ -	\$ 400.298

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

Los activos intangibles representan el 0,1% del total activo, se conforma principalmente por la licencia del software SAP y sus adiciones, la medición se realiza utilizando el modelo de costo, esto es por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

En la vigencia 2025 se han presentado adquisiciones y adiciones por \$135.471, no se han presentado retiros.

Se reconoce la vida útil de un activo intangible como finita, y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil, se supondrá que la vida útil es de diez años, tal es el caso de SAP, y para las licencias de antivirus se amortizaran en un año.

IMPUESTO DIFERIDO
A 30 de junio

NOTA 6

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2024			
EDADES	CARTERA A DIC 31 2024	% PERMITIDO	TOTAL ACUM FISCAL 2024
TOTAL MENOR 360	73.215.859.561	0%	
TOTAL 361 A 720	15.343.583.654	33%	5.063.383
TOTAL 721 A 1080	2.542.796.180	66%	1.678.245
TOTAL 1081 A 1440	1.103.595.986	99%	1.092.560
TOTAL MAYOR 1440	5.407.500.468	100%	5.407.500
Total general	\$ 97.613.335.849		\$ 13.241.689

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

FOSUNAB 2024	ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2024	BFP total acumulado fiscal 2024	DTID	tarifa	Impcto diferido
1320 -1399	23.755.891.985	13.241.688.579	10.514.203.406	20%	2.102.840.681

Registro por gasto por impuesto diferido en cuentas por cobrar-Cifras en pesos:

Registro contable

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		2.601.005.029	Ingreso por Impuesto diferido cuentas por cobrar
18120103	CUENTAS POR COBRAR	2.102.840.681		Impuesto diferido cuentas por cobrar
22120103	CUENTAS POR COBRAR	498.164.348		Impuesto diferido cuentas por cobrar

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos

IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2024

DETALLE	Compensar hasta	Valor	Reajuste Fiscal	Compensación	tarifa	Impuesto diferido
perdida acumuladas 2014 fiscal	2025	8.045.040.000		- 8.045.040.000	20%	
perdida acumuladas 2015 fiscal	2026	13.429.734.000	419.146.584	-10.564.976.000	20%	
perdida acumuladas 2016 fiscal	2027	10.561.925.000	1.550.089.577	-13.940.199.000	20%	
perdida acumuladas 2017 fiscal	2028	1.064.939.000		- 1.064.939.000	20%	
perdida acumuladas 2018 fiscal	2029	9.826.231.000		- 3.375.289.000	20%	
compensación fiscal 2019		- 6.617.876.676			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2019		- 2.716.150.324			20%	
Compensación fiscal 2020		- 9.639.722.242			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2020		363.733.242			20%	
Compensación fiscal 2021		- 12.962.764.660			20%	
Ajuste Compensacion fiscal 2021		- 977.434.340			20%	
Ajuste perdida fiscal 2018		- 4.440.228.000			20%	
Ajuste perdida fiscal 2019		- 869.076.430			20%	
Ajuste perdida fiscal 2020		- 1.063.752.660			20%	- 212.750.532
Total general		\$ 5.973.833.071				\$ 1.194.766.614

Registros por impuesto Diferido en pérdidas fiscales- Cifras en pesos:

REGISTROS CONTABLES

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
26150501	impuesto de renta por pagar	212.750.532		Impuesto diferido por ajuste perdida fiscal en 2020
18120113	IMPUESTO DIF POR COBRAR		212.750.532	

3) IMPUESTOS DIFERIDOS POR PROVISIONES:

IMPUESTO DIFERIDO POR PROVISIONES -Cifras en pesos

Codigo	Concepto	Provision fiscal periodos futuros	tarifa	imppto diferido
26052599	PASIVO ESTIMADO HONORARIOS	2.000.000.000	20%	400.000.000

Registro contable

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
18120112	PROVISIONES	400.000.000		Impuesto diferido por provisiones
54150501	IMPUESTO DE RENTA DIFERIDO		400.000.000	Impuesto diferido por provisiones

Registro impuesto diferido e impuesto de renta y complementarios

Registro contable impuesto de renta

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54150501	IMPUESTO DIFERIDO	212.750.532		Impuesto diferido 2024
26150501	PROVISION DE RENTA Y COMPLE		212.750.532	

CODIGO	NOMBRE	DEBITO	CREDITO	TEXTO
54050501	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM	10.055.166.593		Impuesto renta 2024
26150501	PROVISION DE RENTA Y COMPLE		10.055.166.593	

NOTA 6

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	2025	2024	2025	2024	Variación	Variación
	Débito	Crédito			Activo	Activo	Pasivo	Pasivo	Activo	Pasivo
	Débito	Crédito	Deducible	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	mp. Diferido	Imp. Diferido	mp. Diferido	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	10.514.203		\$ 10.514.203	20%	\$ 2.102.841	\$ -	\$ -	\$ 498.164	\$ 2.102.841	\$ (498.164)
Perdidas fiscales acumuladas	5.973.833	0	\$ 5.973.833	20%	\$ 1.194.767	\$ 1.407.517	\$ -	\$ -	\$ (212.751)	\$ -
Pasivos Estimados	2.000.000		\$ 2.000.000	20%	\$ 400.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400.000	\$ -
Total Impuesto Diferido					3.697.607	1.407.517	0	498.164	2.290.090	(498.164)

OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 30 de junio

El saldo de las obligaciones financieras tanto del pasivo corriente como del no corriente lo comprenden:

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 1.128.904	\$ -	100%	\$ 1.128.904
Total Bancos Nacionales	1.128.904	-	100%	1.128.904

	2025	2024	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 1.128.904	\$ -	100%	\$ 1.128.904

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2025	2024	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 1.128.904	\$ -						
BOGOTA OBLIG 01055472208 CE	\$ 1.128.904	\$ -	11-feb-25	IBR 1M+3,02%	12 meses	10-feb-26	01055472208	Corto plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 1.128.904	\$ -						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 30 de junio

NOTA 7

Corto Plazo					
CUENTA	2025	2024	VARIACION		
Proveedores Nacionales	\$ 63.824.856	\$ 59.107.331	8%	\$ 4.717.525	
Proveedores Del Exterior	\$ 161.469	\$ 47.257	242%	\$ 114.211	
Servicios Publicos	\$ 60.909	\$ 409.018	-85%	\$ (348.108)	
Seguros	\$ 21.997	\$ 17.163	28%	\$ 4.834	
Gastos de Viaje	\$ 1.233	\$ 1.233	0%	\$ -	
Honorarios	\$ 54.713.109	\$ 48.113.251	14%	\$ 6.599.858	
Giros empresariales por pagar	\$ 27.868	\$ 28.687	-3%	\$ (820)	
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 29.825	\$ 25.826	15%	\$ 3.999	
Provisión Industria y Comercio	\$ 6.005	\$ 5.477	10%	\$ 529	
Glosas por Legalizar	\$ 588	\$ 588	0%	\$ -	
Merc consig, Prest, Devol	\$ 667.966	\$ 306.136	118%	\$ 361.830	
Total corto plazo	\$ 119.515.825	\$ 108.061.968	11%	\$ 11.453.858	

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO CORTO PLAZO

A 30 de junio de

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 62.613.975	\$ 271.518.053	-77%	\$ (208.904.078)

Los proveedores obedecen a contratos suscritos por Fundación FOSUNAB en desarrollo de su objeto social, como acreedores se encuentran obligaciones contraídas por la institución con terceros en el desarrollo de su objeto distinto de los proveedores tales como honorarios médicos y cuentas por pagar entre compañías vinculadas que corresponden a obligaciones contraídas con FOSCAL.

Los honorarios médicos y de servicios de apoyo se presentan como pasivos financieros pues corresponden a valores surgidos a raíz de suceso pasados y sobre las cuales se ha determinado de una forma fiable el importe de la obligación.

Fundación FOSUNAB reconoce como pasivos financieros a corto plazo aquellos que no superen los 360 días luego de su reconocimiento inicial.

CUENTAS POR PAGAR APORTES DE NOMINA

A 30 de junio de

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.300.809	\$ 978.012	33%	\$ 322.796
Total Proveedores y Cuentas por Pagar Corto Plazo	183.430.609	380.558.033	-52%	\$ (197.127.424)

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO LARGO PLAZO

A 30 de junio de

Largo Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 271.518.053	\$ -	100%	\$ 271.518.053
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	271.518.053	-	100%	\$ 271.518.053
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	454.948.662	380.558.033	20%	\$ 74.390.629

IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de junio

NOTA 8

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 1.892.006	\$ 874.778	116%	\$ 1.017.228
Retencion fuente por ICA	\$ 36.784	\$ 28.739	28%	\$ 8.045
Impuesto Renta y complementarios	\$ 5.204.814	0	100%	\$ 5.204.814
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	7.133.604	903.517	690%	6.230.087

Corresponde a las obligaciones de impuestos ante la DIAN por Retención en la fuente y a la secretaria municipal de Floridablanca por retención de industria y comercio, con un aumento 690% que obedece principalmente al rubro de la provisión por impuesto de renta y complementarios.

BENEFICIOS A EMPLEADOS
A 30 de junio

NOTA 9

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 56.365	\$ 704.885	-92%	\$ (648.521)
Cesantías Consolidadas	\$ 1.421.133	\$ 1.336.212	6%	\$ 84.921
Intereses sobre Cesantías	\$ 82.860	\$ 77.779	7%	\$ 5.081
Prima de Servicios	\$ 2.303	\$ (7.215)	-132%	\$ 9.518
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.023.343	\$ 1.818.456	11%	\$ 204.887
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 3.586.004	\$ 3.930.118	-9%	\$ (344.114)

Los beneficios a empleados corresponden al 1% del total de los pasivos.

Representa los beneficios acumulados de salarios, prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación negativa del 9% respecto a la vigencia anterior principalmente en salarios por pagar y vacaciones consolidadas.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 30 de junio

NOTA 10

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 1.870.519	\$ 1.428.716	31%	\$ 441.803
SERVICIOS	\$ 1.054.734	\$ 548.338	92%	\$ 506.396
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 355.678	\$ 329.259	8%	\$ 26.420
Total	3.280.932	2.306.313	42%	974.619

Tabla x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
30/06/2024	\$ -	\$ 2.306.313	\$ 2.306.313
Adiciones	\$ -	\$ 126.420	\$ 126.420
Valores cargados contra la provision		\$ 948.199	\$ 948.199
Valores revertidos de provision		\$ (100.000)	\$ (100.000)
30-06-2025 (Saldo)	\$ -	\$ 3.280.932	\$ 3.280.932

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un aumento del 42% respecto al periodo anterior reflejado principalmente el rubro de servicios públicos y honorarios.

Fundación FOSUNAB reconoce algunas obligaciones de honorarios y servicios públicos como provisiones debido a que al cierre del ejercicio contable obedece a un servicio u honorario prestado del cual no existe certeza del importe a pagar pues son estimados de acuerdo con comportamiento del mes anterior en el caso de los servicios públicos que puede variar según el consumo.

El 5 de julio de 2022 se recibe de la secretaria de Hacienda del municipio de Floridablanca Resolución 2278 del 13 de mayo de 2022 por medio de la cual se practica liquidación oficial de revisión de impuesto de industria y comercio, referente a Impuesto de industria y comercio, avisos y tableros por el año gravable 2019, el 22 de noviembre se notificó por parte de la alcaldía de Floridablanca la resolución 4932 de 2022 que confirma en todas sus partes la resolución 2278 de 2022.

En marzo de 2023 Fundación Fosunab presenta demanda de nulidad y restablecimiento del derecho contra el municipio de Floridablanca la cual fue admitida en primera instancia, referencia: 680013333011 2023 00074 00. ACTO DEMANDADO: Resolución Número 2278 del 13 de mayo de 2022 «por medio de la cual se practica una liquidación oficial de revisión de impuesto de industria y comercia» (SAMAI – Actuación No. 1, archivo 3, fl. 108-117). Resolución Número 4932 del 22 de noviembre de 2022 «por la cual se resuelve un recurso de reconsideración» (SAMAI – Actuación No. 1, archivo 3, fl. 141-160).

Con fecha 26 de septiembre de 2023 se emitió Sentencia de Primera Instancia en el asunto de la referencia, con fecha 13 de octubre el municipio de Floridablanca presentó apelación a la sentencia de primera instancia dictada por el Juzgado 11 Administrativo de Bucaramanga el 26 de septiembre de 2023, dentro del medio de control de Nulidad y Restablecimiento del Derecho de la referencia, el 25 de octubre de 2023 se emitió Auto Concede Recurso de Apelación en el asunto de la referencia.

Frente al proceso, de acuerdo con el abogado litigante del caso la probabilidad de éxito es baja, no se puede descartar por completo, existe un nivel considerable de incertidumbre. Se realiza una provisión menor para reflejar esta probabilidad.

De acuerdo con a la información emitida por el área jurídica y en cumplimiento de los criterios NIIF para el reconocimiento de pasivos estimados a la fecha de corte se presentan provisiones para procesos jurídicos en curso como se observa a continuación:

Demandante	Identificación del demandante	Fecha de inicio	No. Proceso	Calificación	Valor Inicial de las pretensiones	Fecha de Valoración	Valor de la Obligación estimada a cierre de período, (expresados en miles de pesos)
SAUL ENRIQUE MORA GOMEZ	73.126.619	23/01/2020	2020-00052	1. Obligación Probable	1.300.000.000	2022-01-01	250.000
FUNDACION FOSUNAB	900.330.752	21/02/2022	038-21	1. Obligación Probable	105.678.432	2023-09-26	105.678
Total							355.678

Cuestionario	PROCESO	
	2020-00052	038-21
¿Es una obligación vigente resultado de un proceso pasado?	SI	SI
¿Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios economicos para cancelas la obligación	SI	SI
¿Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación?	SI	SI

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS
A 30 de junio

NOTA 11

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
CUENTAS POR PAGAR GARANTIA EN OBRA	\$ 54.026	\$ -	100%	\$ 54.026
MEDULA OSEA	\$ 513.823	\$ 21.413	2300%	\$ 492.410
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	567.850	21.413	100%	546.437

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.171.965	\$ 3.418.321	-7%	\$ (246.356)
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 625.506	\$ 622.578	0%	\$ 2.928
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 65.813	\$ 60.139	9%	\$ 5.674
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 26.321	\$ 196.892	-87%	\$ (170.571)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$ 2.004.631	0%	\$ -
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	5.894.236	6.302.561	-6%	-408.325

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	6.462.086	6.323.974	2%	138.112
--	------------------	------------------	-----------	----------------

Corresponde al pago anticipado por parte de Empresas Responsables de pago o aseguradoras para la prestación de servicios de salud en un término inferior a un año y el depósito por atención de pacientes en programa de trasplante de médula ósea.

El 1% del total de los pasivos lo componen los anticipos y avances recibidos a más de un año.

El ingreso recibido por anticipado en el pasivo corresponde a los anticipos recibidos de clientes que son registrados como ingresos diferidos mientras las obligaciones correlativas no hayan sido cumplidas y esto aplica en 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.

Los anticipos inmobiliarios representan el 31% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

PATRIMONIO
A 30 de junio

NOTA 12

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Fondo Social	\$ 75.904.686	\$ 48.921.837	55%	\$ 26.982.849
Donaciones	\$ 3.530.000	\$ 3.530.000	0%	\$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0%	\$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 37.256.737	\$ 22.477.677	66%	\$ 14.779.059
Total	114.840.806	73.078.898	57%	41.761.908

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (66%), donaciones (3%), resultado del año 2025 (32%), transición posterior al nuevo marco normativo (-2%).

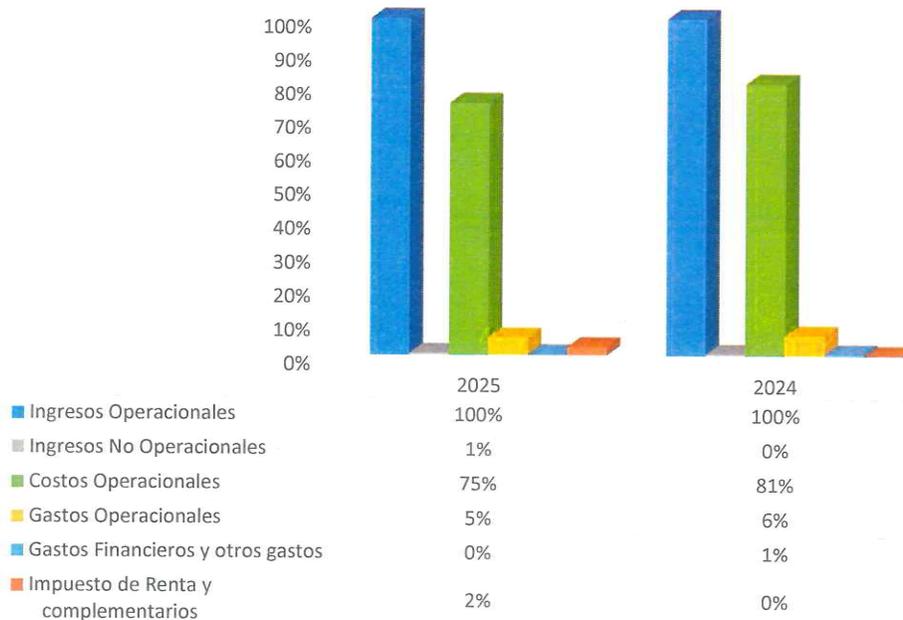
Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos y Friocol SAS para adecuaciones Piso +8 Torre B.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
A 30 de junio

La Composición del Estado de Resultado Integral – ERI de la institución es:

La composición porcentual del estado de resultado integral en Ingresos corresponde a: Del 100% de los Ingresos por prestación de servicios de salud los costos representan el 75%, otros ingresos corresponden al 1%, los gastos operacionales representan el 5%, los gastos financieros el 0,3% y el impuesto de renta y complementario el 2%.

Análisis vertical ERI
a Junio 30 de 2025 y 2024



NOTA 13

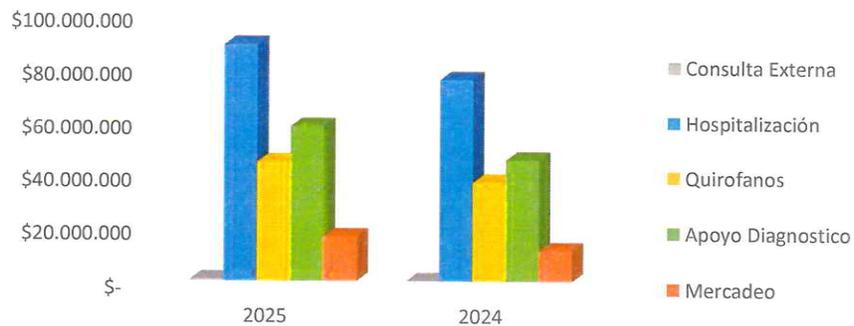
CUENTA	2025	2024	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 707.410	\$ 116.440	508% \$ 590.970
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 88.914.386	\$ 75.895.853	17% \$ 13.018.533
Unidad Funcional Quirofano	\$ 44.642.892	\$ 37.020.742	21% \$ 7.622.150
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 58.199.395	\$ 45.598.551	28% \$ 12.600.844
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 16.624.155	\$ 11.427.515	45% \$ 5.196.640
Total	209.088.238	170.059.101	23% 39.029.137

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, 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. Se presenta un aumento del 23% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos, apoyo diagnóstico y mercadeo.

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2025 y 2024

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Cifras Expresadas en miles de pesos
a Junio 30 de 2025 y 2024



OTROS INGRESOS

A 30 de junio de

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Rendimientos Financieros	\$ 154.151	\$ 36.232	325% \$ 117.919
Arrendamientos	\$ 217.828	\$ 201.156	8% \$ 16.672
Servicios	\$ 4.626	\$ 2.200	110% \$ 2.426
Recuperaciones	\$ 529.775	\$ 478.655	11% \$ 51.120
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 22.407	\$ 6.130	266% \$ 16.277
Diversos	\$ 251.950	\$ 83.154	203% \$ 168.796
Total	1.180.737	807.527	46% 373.210

	2025	2024	VARIACION
Total Ingresos	\$ 210.268.975	\$ 170.866.629	23% 39.402.347

OTROS INGRESOS

Cifras Expresadas en miles de pesos
a Junio 30 de 2025 y 2024



Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macroproyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre actual presenta un valor de \$ 201.164.726.

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2025 y 2024.

A 30 de junio

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2025	2024
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 31.158	\$ 28.512
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 36.546	\$ 33.444
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 107.238	\$ 98.130
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 40.194	\$ 38.208
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO ISABEL BO	\$ 2.692	\$ 2.512
Construcción en curso - Torre C	PROFESIONALES DE LA SALUD	\$ -	\$ 200
Construcción en curso - Torre C Auditorio	CENTRO OFTALMOLOGICO	\$ -	\$ 150
Total		\$ 217.828	\$ 201.156

COSTOS
A 30 de junio

NOTA 14

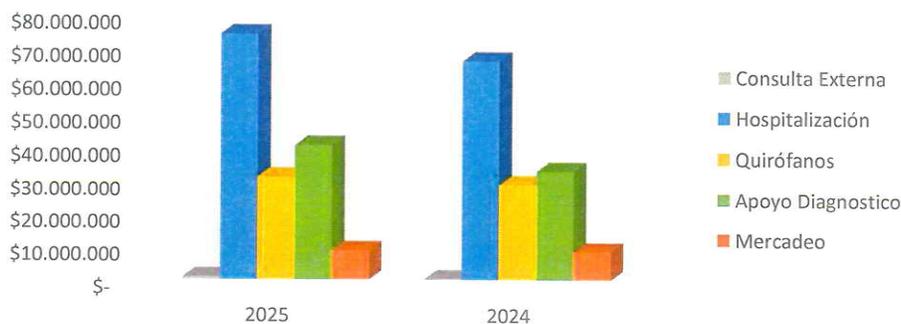
CUENTA	2025	2024	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 830.373	\$ 281.093	195% \$ 549.281
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 74.377.809	\$ 66.306.243	12% \$ 8.071.565
Unidad Funcional Quirofano	\$ 31.444.163	\$ 29.112.505	8% \$ 2.331.658
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 40.911.740	\$ 33.144.104	23% \$ 7.767.636
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 8.959.779	\$ 8.614.323	4% \$ 345.456
Total	156.523.864	137.458.268	14% 19.065.596

Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 74% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 14%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización, quirófano y apoyo diagnóstico el cual guarda relación con la variación de ingresos en estas unidades.

La composición de los costos se presenta en la siguiente gráfica:

COSTOS OPERACIONALES
Cifras Expresadas en miles de pesos
a Junio 30 de 2025 y 2024



A continuación, se relaciona los costos por servicios generados por cada unidad funcional con una variación respecto al año anterior del 6% representada principalmente en los servicios de energía, aseo y lavandería.

Tabla Detalle de costos por servicios

CUENTA	2025	2024
SER.ACUEDUCTO.ALCANT.Y BASU	\$ 260.655	\$ 247.894
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 1.708.551	\$ 1.712.195
SERVICIO DE ASEO	\$ 2.573.812	\$ 2.240.325
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	\$ 141.407	\$ 139.368
SERVICIO DE CONMUTADOR	\$ 109.690	\$ 103.671
SERVICIO DE LAVANDERIA	\$ 2.552.125	\$ 2.765.677
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 238.028	\$ 220.717
SERVICIO DE INTERNET	\$ 265.660	\$ 19.123
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	\$ 236.232	\$ 196.206

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS
A 30 de junio**

NOTA 15

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 4.216.921	\$ 3.607.168	17%	\$ 609.752
HONORARIOS	\$ 123.880	\$ 163.125	-24%	\$ (39.245)
IMPUESTOS	\$ 537.176	\$ 536.012	0%	\$ 1.164
ARRENDAMIENTOS	\$ 35.180	\$ 27.744	27%	\$ 7.436
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 121.504	\$ 107.839	13%	\$ 13.664
SEGUROS	\$ 237.846	\$ 162.606	46%	\$ 75.240
SERVICIOS	\$ 3.129.139	\$ 3.336.651	-6%	\$ (207.512)
GASTOS LEGALES	\$ 7.213	\$ 49.010	-85%	\$ (41.797)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 625.620	\$ 414.154	51%	\$ 211.466
GASTOS DE VIAJE	\$ 54	\$ 875	-94%	\$ (821)
DEPRECIACIONES	\$ 129.357	\$ 139.966	-8%	\$ (10.609)
AMORTIZACION	\$ 55.660	\$ 75.169	-26%	\$ (19.509)
DIVERSOS	\$ 140.878	\$ 205.815	-32%	\$ (64.937)
PROVISIONES	\$ 1.342.364	\$ 1.197.151	12%	\$ 145.213
Total	10.702.794	10.023.286	7%	679.508

OTROS GASTOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 14.835	\$ 13.551	9%	\$ 1.284
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 400.675	\$ 358.616	12%	\$ 42.059
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 6.908	\$ 2.741	152%	\$ 4.168
Total	422.418	374.908	13%	47.510

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 30.348	\$ 35.547	-15%	\$ (5.200)
COMISIONES TARJETAS	\$ 13.645	\$ 10.626	28%	\$ 3.019
INTERESES	\$ 1.756	\$ 457.177	-100%	\$ (455.421)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 51.771	\$ 27.358	89%	\$ 24.413
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 60.688	\$ 1.671	3532%	\$ 59.017
INTERESES MORATORIOS	\$ 125	\$ 87	43%	\$ 37
AJUSTE AL PESO	\$ 17	\$ 24	-30%	\$ (7)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	158.349	532.490	-70%	-374.141

Total Otros Gastos	580.767	907.398	-36%	-326.631
---------------------------	----------------	----------------	-------------	-----------------

IMPUESTOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 5.204.814	0	100%	\$ 5.204.814
TOTAL IMPUESTOS	5.204.814	-	100%	5.204.814

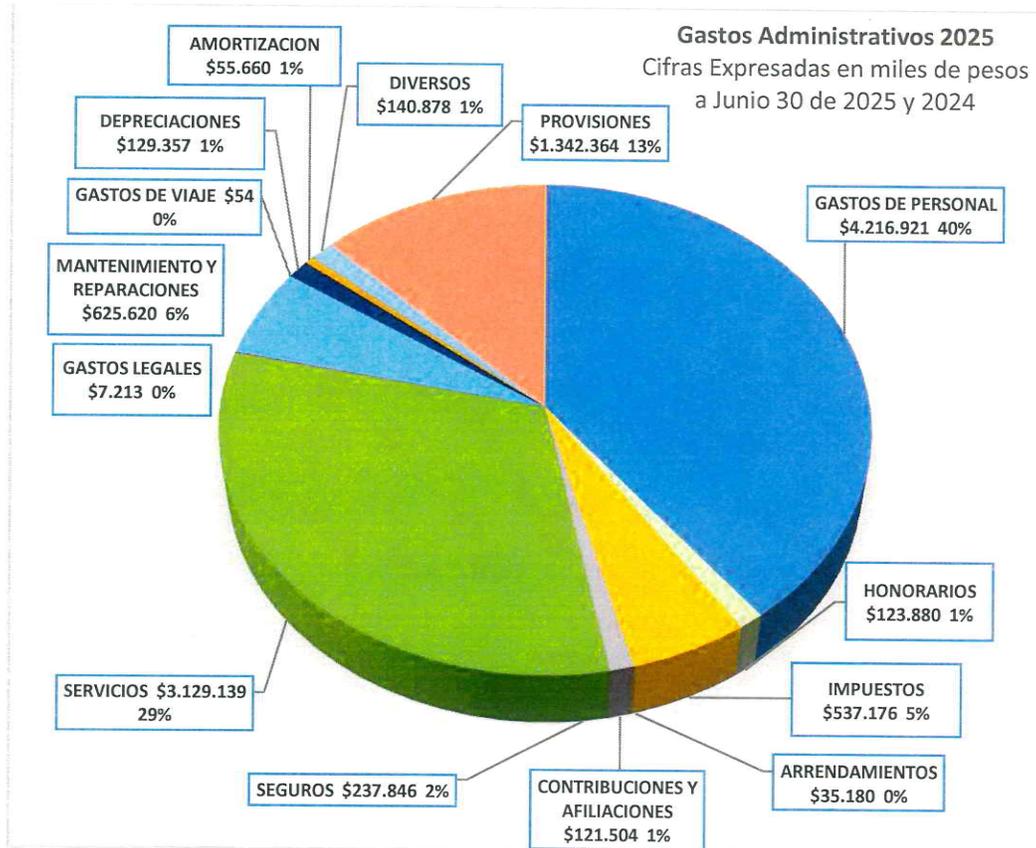
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones, gastos legales, provisiones entre otros.

Los gastos de administración representan el 5% del total de los ingresos, presentan incremento del 7% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a gastos de personal, mantenimiento y reparaciones y provisiones por deterioro de cartera.

Los otros gastos presentan variación del 13% respecto a la vigencia anterior principalmente por el aumento del impuesto asumido por la retención del impuesto de timbre.

Respecto a los gastos financieros, se observa una disminución del 70% en comparación con el período anterior. Esta reducción se debe principalmente a la terminación de un préstamo financiero, lo que ha generado una disminución en los intereses. Sin embargo, también se ha registrado un aumento en los intereses corrientes debido a un nuevo préstamo adquirido para el pago de las cesantías de 2024.

La composición de los gastos administrativos se presenta en la siguiente gráfica:



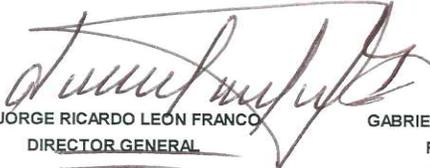
A continuación, se relaciona los gastos por servicios generados en el periodo con una variación respecto al año anterior del -6% representada principalmente en los servicios de aseo, administración, energía y conmutador.

Tabla Detalle de gastos por servicios

CUENTA	2025	2024
SERVICIO DE ASEO	\$ 403.163	\$ 457.241
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 238.445	\$ 284.582
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	\$ 52.097	\$ 52.452
SERV.APOYO NO MEDICO CIENTI	\$ 145.996	\$ 134.290
SERVICIO DE ADMINISTRACION	\$ 2.009.226	\$ 2.228.676
SERVICIO DE INTERNET	\$ 141.645	\$ 10.605
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	\$ 138.567	\$ 168.804

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INDICADORES FINANCIEROS
A 30 de junio

	2025	2024
<i>Indicadores de Liquidez</i>		
Razón Corriente	1,20	0,60
Prueba Acida	1,16	0,59
<i>Indicadores de Endeudamiento</i>		
Nivel de Endeudamiento	80,58%	84,37%
Apalancamiento Financiero CP	0,19%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,00%
Rotación Cartera (días)	105,03	93,60


 JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


 GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
 REVISOR FISCAL
 T.P. 12043-T


 FABIAN ROJAS MATEUS
 CONTADOR
 T.P. 187828-T