

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

ACTIVO	Notas	A JUN 30 2026	%P	A JUN 30 2025	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		458.071.666	57	239.130.118	40	92
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	9.621.283	1	10.180.178	2	-5
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	437.636.465	55	221.052.231	37	98
INVENTARIOS	3	10.813.919	1	7.897.710	1	37
ACTIVO NO CORRIENTE		340.262.604	43	352.250.878	60	-3
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	80.556.830	10	109.479.131	19	-26
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	255.285.696	32	238.673.842	40	7
ACTIVOS INTANGIBLES	5	407.607	0	400.298	0	2
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	4.012.470	1	3.697.607	1	9
TOTAL ACTIVO		798.334.270	100	591.380.996	100	35
PASIVO		A JUN 30 2026	%P	A JUN 30 2025	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		276.842.999	45	199.127.902	42	39
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	259.390.309	42	184.559.513	39	41
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	7.625.622	1	7.133.604	1	7
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	5.374.942	1	3.586.004	1	50
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	4.037.316	1	3.280.932	1	23
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	414.810	0	567.850	0	-27
PASIVO NO CORRIENTE		340.321.200	55	277.412.289	58	23
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	334.132.028	54	271.518.053	57	23
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.189.172	1	5.894.236	1	5
TOTAL PASIVO		617.164.199	100	476.540.191	100	30
PATRIMONIO		A JUN 30 2026	%P	A JUN 30 2025	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		135.822.359	75	75.904.686	66	79
DONACIONES		3.530.000	2	3.530.000	3	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		43.668.329	24	37.256.737	32	17
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-1	-1.850.617	-2	0
TOTAL PATRIMONIO	12	181.170.071	100	114.840.806	100	58

Vigilado Supersalud

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

FABIAN ROJAS MATELS
CONTADOR
T.P. 187828-T

f @clínicafoscal

Foscal: Calle 157 # 20 - 94
PBX: (607) 7000 300
Floridablanca - Santander.

notificaciones.foscalinter@foscal.com.co
www.foscal.com.co

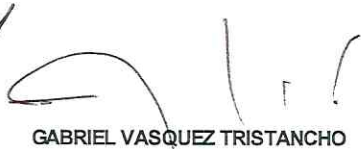
FUNDACIÓN FOSUNAB

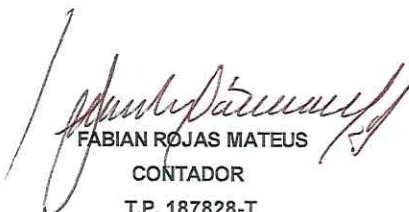
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos
A Junio 30 de 2026 y 2025

	Notas	2.026	%P	2.025	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	246.130.346	100	209.088.238	100	18
Costos Operacionales	14	183.464.054	75	156.523.864	75	17
EXCEDENTE BRUTO		62.666.292	25	52.564.374	25	19
Gastos Operacionales	15	12.847.005	5	10.702.794	5	20
EXCEDENTE OPERACIONAL		49.819.287	20	41.861.580	20	19
Ingresos No Operacionales	13	897.983	0	1.180.737	1	-24
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	746.244	0	580.767	0	28
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		49.971.025	20	42.461.551	20	18
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15	6.302.696	3	5.204.814	2	21
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		43.668.329	18	37.256.737	18	17


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

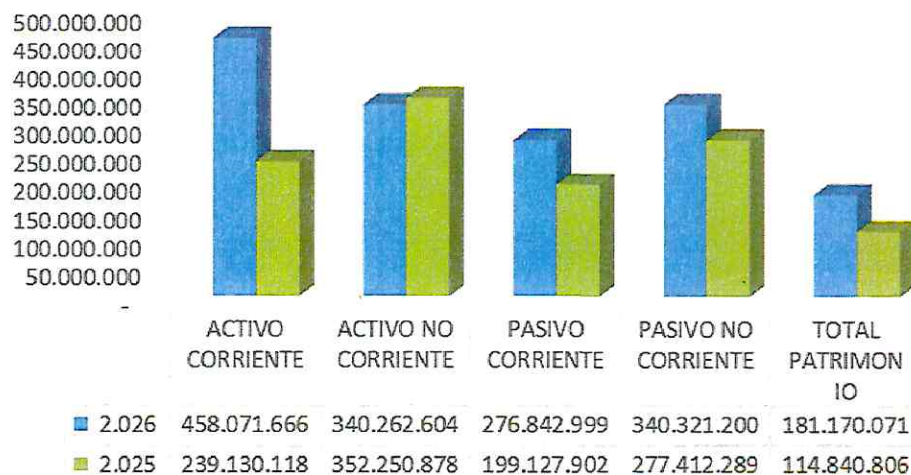
La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (57%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (1%) Activos financieros deudores en un (55%) e Inventarios (1%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (43%), está definida por: Activos financieros deudores en un (10%), Propiedad planta y equipo que representa el (32%) e impuestos diferidos (1%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (45%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (42%), Impuestos gravámenes y tasas (1%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (55%), está definida por: Pasivos financieros a largo (54%), anticipos y avances recibidos a largo plazo con (1%) del total pasivo.

Fundación Fosunab
Estructura Financiera a Junio 30 de 2026 y 2025
(Cifras expresadas en Miles de Pesos)



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (75%), donaciones (2%), resultado del año 2026 (24%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%).

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 30 de junio

NOTA 1

CUENTA	2026	2025	VARIACION
Caja	\$ 13.740	\$ 23.036	-40% \$ (9.296)
Caja General	\$ 5.796	\$ 15.057	-62% \$ (9.261)
Cajas menores	\$ 3.544	\$ 4.479	-21% \$ (935)
Fondos y Bases	\$ 4.400	\$ 3.500	26% \$ 900
Cuentas Corrientes	\$ 393.983	\$ 604.188	-35% \$ (210.205)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 318.602	\$ 403.086	-21% \$ (84.484)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 47.601	\$ 173.875	-73% \$ (126.273)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 17.160	\$ 1.195	1336% \$ 15.965
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 6.514	\$ 25.151	-74% \$ (18.637)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 4.106	\$ 881	366% \$ 3.225
Cuentas de Ahorro	\$ 106	\$ 102	4% \$ 4
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 106	\$ 102	4% \$ 4
Cuentas del Exterior	\$ 17.662	\$ 22.298	-21% \$ (4.636)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 17.662	\$ 22.298	-21% \$ (4.636)
Total Efectivo	\$ 425.491	\$ 649.624	-35% \$ (224.133)

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 1% 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	2026	2025	VARIACION
Inversiones en Fiducias	\$ 9.163.866	\$ 9.500.838	-4% \$ (336.971)
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 5.772	\$ 5.347	8% \$ 424
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 68.762	\$ 63.708	8% \$ 5.054
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 9.089.333	\$ 9.431.782	-4% \$ (342.449)
PATRIMONIO AUTONOMOS S.A 00	\$ 31.926	\$ 29.717	7% \$ 2.209
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 9.195.792	\$ 9.530.554	-4% \$ (334.762)

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 9.621.283	\$ 10.180.178	-5% \$ (558.895)
--	--------------	---------------	------------------

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 \$ 11.841

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$ 32.760

ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 30 de junio

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2026	2025	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	\$ 5.212.881	\$ 19.384.241	-73%	\$ (14.171.359)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	\$ 93.552.200	\$ 120.829.720	-23%	\$ (27.277.520)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	\$ 351.150.184	\$ 86.562.576	306%	\$ 264.587.608
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 443.684	\$ 888.449	-50%	\$ (444.765)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 1.804.643	\$ 1.693.643	7%	\$ 110.999
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 12.756	\$ 8.726	46%	\$ 4.030
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	\$ 8.183.708	\$ 6.859.087	19%	\$ 1.324.621
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	\$ 4.144	\$ 4.144	0%	\$ -
DEUDORES POR COBRAR INCAPAC	\$ 354.719	\$ 181.672	95%	\$ 173.048
DEUDORES DIFICIL COBRO	\$ 3.320.727	\$ 3.338.636	-1%	\$ (17.909)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	\$ 9.978	\$ 9.961	0%	\$ 17
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ (39.390.872)	\$ (24.098.370)	63%	\$ (15.292.502)
Total deudores del sistema al costo corto plazo	\$ 424.658.753	\$ 215.662.485	97%	\$ 208.996.268

Los deudores al corto plazo representan el 55% 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	2026	2025	VARIACION
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 26.023	\$ 123.454	-79% \$ (97.432)
Retención en la Fuente	\$ 3.733.379	\$ 2.122.657	76% \$ 1.610.722
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ (2.207)	\$ (4.124)	-46% \$ 1.916
Autorretención impuesto renta	\$ 9.220.518	\$ 3.147.759	193% \$ 6.072.759
Total cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 12.977.712	\$ 5.389.746	141% \$ 7.587.966

	2026	2025	VARIACION
Total deudores y cuentas por Cobrar corto plazo	\$ 437.636.465	\$ 221.052.231	98% \$ 216.584.234

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2026, hay registros por conceptos de retención en la fuente y autorretenciones a título de renta, registrados como anticipos del impuesto.

La variación principal respecto al año anterior corresponde en la retención en la fuente y a la autorretención del impuesto de renta derivado de la aplicación del Decreto 0572 del 2025 estableciendo un aumento en la tarifa de autorretención a título de renta del 1.1% al 3.5%. Sin embargo, como consecuencia del Auto Interlocutorio de fecha 7 de mayo de 2026 proferido por el Consejo de Estado, dentro del proceso de nulidad del Decreto 572 de 2025, a partir del 8 de mayo de 2026 se retomó la aplicación de las bases y tarifas de retención en la fuente y autorretención establecidas en el Decreto 1625 de 2016, vigentes antes de la modificación introducida por dicho Decreto.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

A 30 de Junio de

CUENTA	2026	2025	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	\$ 80.556.830	\$ 109.479.131	-26% \$ (28.922.300)
Total deudores del sistema al costo largo plazo	\$ 80.556.830	\$ 109.479.131	-26% \$ (28.922.300)

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 y representan el 10% del total activo.

	2026	2025	VARIACION
Total Deudores y Cuentas por Cobrar	\$ 518.193.295	\$ 330.531.362	57% \$ 187.661.933

INVENTARIOS

A 30 de junio

NOTA 3

CUENTA	2026	2025	VARIACION
INVENTARIOS	\$ 10.704.166	\$ 7.685.241	39% \$ 3.018.925
MEDICAMENTOS	\$ 7.321.265	\$ 4.323.983	69% \$ 2.997.282
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.323.570	\$ 1.320.336	0% \$ 3.233
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 3.269	\$ 3.890	-16% \$ (621)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 22.962	\$ 12.058	90% \$ 10.904
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 27.301	\$ 19.174	42% \$ 8.127
BIENES RAICES	\$ 2.005.799	\$ 2.005.799	0% \$ -
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 109.753	\$ 212.469	-48% \$ (102.716)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 12.475	\$ 4.758	162% \$ 7.717
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 15.936	\$ 144.429	-89% \$ (128.493)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 2.381	\$ 15.242	-84% \$ (12.861)
OTROS	\$ 50.334	\$ 40.810	23% \$ 9.523
OPTICA	\$ 1.766	\$ 353	400% \$ 1.413
INVENTARIO GASES	\$ 26.861	\$ 6.877	291% \$ 19.984

	2026	2025	VARIACION
Total Inventario	\$ 10.813.919	\$ 7.897.710	37% \$ 2.916.209

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 un aumento del 37% especialmente en 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	2026
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	46.006
LM INSTRUMENTS S A	169.321
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	11.440
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	323.394
MEDINISTROS S A S	1.568
MEDIREX BIC S.A.S	18.682
INSUMEDICAL LTDA	4.849
LABORATORIOS BAXTER S.A	61.494
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	138.882
EXEL MEDICAL S.A.S	61.260
KCI COLOMBIA S A S	97.682
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	42.763
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	21.848
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	26.315
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	367.437
EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S.	92.697
	\$ 1.485.636

A continuación, se presenta un resumen donde se observa el costo de los principales rubros del inventario para el año 2026 y 2025 el cual se encuentra en las diferentes unidades funcionales.

Principales Inventarios reconocidos como costo	2026	2025
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 80.557.640	\$ 68.901.029
Perdidas por deterioro reconocidas	\$ 35.211	\$ 14.835

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	2026	2025	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 219.153.289	\$ 201.164.728	9%	\$ 17.988.561
Maquinaria y Equipo	\$ 1.865.976	\$ 1.864.958	0%	\$ 1.018
Equipo de Oficina	\$ 16.850.545	\$ 16.723.290	1%	\$ 127.255
Equipo de Comunicación y Computacion	\$ 7.431.675	\$ 7.466.167	0%	\$ (34.492)
Equipos Médico-Científico	\$ 32.863.202	\$ 31.126.956	6%	\$ 1.736.245
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.058.509	\$ 1.056.751	0%	\$ 1.758
Depreciacion Acum	\$ (36.447.045)	\$ (33.238.554)	10%	\$ (3.208.491)
Total	\$ 255.285.696	\$ 238.673.842	7%	\$ 16.611.854

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2026		AÑO 2025	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos	\$ -	\$ 12.509.546	0	\$ 12.509.546
Construcciones en Curso	\$ -	\$ 219.153.289	0	\$ 201.164.728
Maquinaria y Equipo	\$ (1.670.509)	\$ 195.467	\$ (1.642.669)	\$ 222.289
Equipo de Oficina	\$ (11.393.545)	\$ 5.457.000	\$ (10.646.387)	\$ 6.076.903
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (5.764.074)	\$ 1.667.601	\$ (5.442.810)	\$ 2.023.357
Equipos Médico-Científico	\$ (16.965.849)	\$ 15.897.353	\$ (14.873.772)	\$ 16.253.184
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (653.069)	\$ 405.440	\$ (632.916)	\$ 423.835
Total	\$ (36.447.045)	\$ 255.285.696	\$ (33.238.554)	\$ 238.673.842

La propiedad planta y equipo representan el 32% del total de los activos, presenta variación respecto al año anterior con un aumento del 7% dado principalmente por las construcciones en curso, equipos médicos 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 \$ \$12.894.261 en construcción en curso, \$33.243 en maquinaria y equipo, \$171.901 en equipo de oficina e instrumental, \$146.247 en equipo de cómputo, \$1.955.788 en equipo médico-científico y \$3.398 en acueducto, planta y redes.

Durante el año 2026 no se presentan donaciones y bonificaciones, se realizaron bajas por daños u obsolescencia en equipo de oficina e instrumental \$62.623, equipo de computación y comunicación \$130.206 y equipo médico científico \$190.134, acueducto plantas y redes \$(1.109); no se han presentado traslados ni se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

A continuación, se presenta en detalle los diferentes movimientos de compras para la vigencia 2026 en las distintas clases de activos fijos:

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

	31/12/2025	Adquisiciones y Adiciones	Traslados	Bajas	Depreciación acumulada	30-06-2026 (Saldo)
Terrenos	\$ 12.509.546					\$ 12.509.546
Construcciones en Curso	\$ 206.259.026	\$ 12.894.261				\$ 219.153.287
Maquinaria y Equipo	\$ 1.832.733	\$ 33.243			\$ (1.670.509)	\$ 195.467
Eq. de Oficina E Instrumental	\$ 16.741.268	\$ 171.901		\$ (62.623)	\$ (11.393.545)	\$ 5.457.001
Eq. de Computación y Comunicación	\$ 7.415.634	\$ 146.247		\$ (130.206)	\$ (5.764.074)	\$ 1.667.601
Eq. Médico-Científico	\$ 31.097.549	\$ 1.955.788		\$ (190.134)	\$ (16.965.849)	\$ 15.897.354
Acueducto , Planta y Redes	\$ 1.056.219	\$ 3.398		\$ (1.109)	\$ (653.069)	\$ 405.439
Total	\$ 276.911.975	\$ 15.204.838	\$ -	\$ (384.072)	\$ (36.447.045)	\$ 255.285.696

	2026	2025	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 255.285.696	\$ 238.673.842	7% \$ 16.611.854

ACTIVOS INTANGIBLES
A 30 de junio

NOTA 5

CUENTA	2026	2025	VARIACION
Licencias y Software	\$ 5.866.477	\$ 5.467.425	7% \$ 399.052
Amortización Acumulada - Software	\$ (5.458.869)	\$ (5.067.127)	8% \$ (391.742)
Total	\$ 407.607	\$ 400.298	2% \$ 7.310

Tabla 4 Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2026	2025	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	-00	0% -00
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	256.905	-00	-00	0% -00
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.822	30/04/2013	331.822	-00	-00	0% -00
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	-00	0% -00
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 FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	29.614	1.834	4.979	-63% -3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	29.614	1.834	4.979	-63% -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	77.895	38.948	50.632	-23% -11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	23.129	30.245	35.582	-15% -5.337
SOFTWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	49.028	73.542	85.799	-14% -12.257
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	-00	0% -00

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2026	2025	VARIACION	
LICENCIA FIREWALL	2023	49.663	5/04/2023	15.727	33.936	38.903	-13%	-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	2.962	8.787	9.972	-12%	-1.185
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2023	16.731	30/11/2023	4.218	12.513	14.200	-12%	-1.687
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2023	26.865	31/12/2023	26.865	-00	-00	0%	-00
LICENCIA FIREWALL	2024	45.982	20/03/2024	45.982	-00	-00	0%	-00
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2024	241.026	29/02/2024	241.026	-00	-00	0%	-00
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2024	45.567	28/06/2024	45.567	-00	-00	0%	-00
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2024	234.584	11/07/2024	234.584	-00	19.549	-100%	-19.549
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2024	95.928	31/12/2024	12.463	83.465	53.630	56%	29.835
LICENCIA FIREWALL	2025	45.082	24/02/2025	45.082	-00	30.055	-100%	-30.055
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2025	52.018	27/06/2025	52.018	-00	52.018	-100%	-52.018
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2025	237.077	1/08/2025	215.524	21.552	-00	100%	21.552
LICENCIA FIREWALL	2026	37.232	11/03/2026	9.308	27.924	-00	100%	27.924
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2026	38.371	30/04/2026	13.346	25.025	-00	100%	25.025
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2026	48.001	26/06/2026	-00	48.001	-00	100%	48.001
TOTALES		5.866.477		5.458.869	407.607	400.298	2%	7.310

Tabla 5 Conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo

	Licencias	software	Total
31/12/2025	\$ 5.742.872		\$ 5.742.872
Adquisiciones y Adiciones	\$ 123.604		\$ 123.604
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (5.458.869)		\$ (5.458.869)
30-06-2026 (Saldo)	\$ 407.607	\$ -	\$ 407.607

Tabla 6 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 2026 se han presentado adquisiciones y adiciones por \$123.604, 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

					2026	2025	2026	2025	Variación	Variación
CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporal	Tarifa Renta	Activo	Activo	Pasivo	Pasivo	Activo	Pasivo
	Débito	Crédito	Deducible		Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	15.388.538	-	\$15.388.538	20%	\$ 3.077.708	\$ 2.102.841	\$ -	\$ -	\$ 974.867	\$ -
Pérdidas fiscales acumuladas	4.673.814	0	\$ 4.673.814	20%	\$ 934.763	\$ 1.194.767	\$ -	\$ -	\$ (260.004)	\$ -
Pasivos Estimados	-	0	\$ -	20%	\$ -	\$ 400.000	\$ -	\$ -	\$ (400.000)	\$ -
Total Impuesto Diferido					4.012.470	3.697.607	0	0	314.863	

NOTA 6

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

RESUMEN EDADES DE CARTERA A DIC 31- 2025			
EDADES	CARTERA A DIC 31 2025	% PERMITIDO	TOTAL ACUM FISCAL 2025
TOTAL MENOR 360	109.465.806.634	0%	
TOTAL 361 A 720	25.561.771.148	33%	8.435.384
TOTAL 721 A 1080	11.483.149.618	66%	7.578.879
TOTAL 1081 A 1440	2.734.921.045	99%	2.707.572
TOTAL MAYOR 1440	4.413.117.812	100%	4.413.118
Total general	\$ 153.658.766.257		\$ 23.134.953

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

FOSUNAB 2024	ILP Acumulado Deterioro NIIF a DIC 2025	BFP total acumulado fiscal 2025	DTID	tarifa	impto diferido
1320 -1399	38.523.490.974	23.134.952.873	15.388.538.101	20%	3.077.707.620

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos

IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2025

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		- 869.076.430	20%	
Ajuste perdida fiscal 2020		- 1.063.752.660		- 1.063.752.660	20%	
Ajuste perdida fiscal 2021		- 1.300.019.413		- 1.300.019.413	20%	- 260.003.883
Total general		\$ 4.673.813.658	\$ 1.969.236.161			\$ 934.762.732

Durante la vigencia 2025 se realizó compensación de pedidas fiscales por \$1.300.019.413 posterior a auditoria en la declaración de renta año 2021.

3) IMPUESTOS DIFERIDOS POR PROVISIONES:

IMPUESTO DIFERIDO POR PROVISIONES -Cifras en pesos

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS

A 30 de junio

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

NOTA 7

CUENTA	2026	2025	VARIACION
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 1.999.089	\$ 1.128.904	77% \$ 870.185
Total Bancos Nacionales	\$ 1.999.089	\$ 1.128.904	77% 870.185

	2026	2025	VARIACION
Total Obligaciones Financieras	\$ 1.999.089	\$ 1.128.904	77% \$ 870.185

Tabla 7 Detalle de las Obligaciones

Entidad	2026	2025	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Crédito
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 1.999.089	\$ 1.128.904						
BOGOTA OBLIG 01055472208 CE	0	\$ 1.128.904	11-feb-25	IBR 1M+3,02%	12 meses	10-feb-26	01055472208	Corto plazo
BOGOTA OBLIG 1156021317 CES	\$ 1.999.089	-	11-feb-26	TNA 13,68%	12 meses	10-feb-27	1156021317	Corto plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 1.999.089	\$ 1.128.904						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

A 30 de junio

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 90.205.312	\$ 63.824.856	41%	\$ 26.380.456
Proveedores Del Exterior	\$ 92.639	\$ 161.469	-43%	\$ (68.830)
Servicios Publicos	\$ 32.286	\$ 60.909	-47%	\$ (28.623)
Seguros	\$ 35.685	\$ 21.997	62%	\$ 13.688
Gastos de Viaje	\$ 1.233	\$ 1.233	0%	\$ -
Honorarios	\$ 74.218.122	\$ 54.713.109	36%	\$ 19.505.013
Giros empresariales por pagar	\$ 54.415	\$ 27.868	95%	\$ 26.547
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 40.363	\$ 29.825	35%	\$ 10.538
Provisión Industria y Comercio	\$ 9.132	\$ 6.005	52%	\$ 3.126
Glosas por Legalizar	\$ 537	\$ 588	-9%	\$ (51)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 691.187	\$ 667.966	3%	\$ 23.221
Total corto plazo	\$ 165.380.911	\$ 119.515.825	38%	\$ 45.865.086

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO CORTO PLAZO

A 30 de Junio de

Corto Plazo			
CUENTA	2026	2025	VARIACION
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 90.531.410	\$ 62.613.975	45% \$ 27.917.435

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	2026	2025	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.478.899	\$ 1.300.809	14%	\$ 178.090
Total Pasivos Financieros a Corto Plazo	\$ 259.390.309	\$ 184.559.513	41%	\$ 74.830.796

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO LARGO PLAZO

A 30 de Junio de

Largo Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 334.132.028	\$ 271.518.053	23%	\$ 62.613.975
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	\$ 334.132.028	\$ 271.518.053	23%	\$ 62.613.975
Total Proveedores, Obligaciones financieras y Cuentas por Pagar	\$ 593.522.337	\$ 456.077.565	30%	\$ 137.444.771

IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de junio

NOTA 8

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 1.271.272	\$ 1.892.006	-33%	\$ (620.734)
Retencion fuente por ICA	\$ 51.654	\$ 36.784	40%	\$ 14.870
Impuesto Renta y complementarios	\$ 6.302.696	\$ 5.204.814	21%	\$ 1.097.882
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	\$ 7.625.622	\$ 7.133.604	7%	\$ 492.018

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 7% que obedece principalmente al rubro de la provisión por impuesto de renta y complementarios y retención en la fuente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 30 de junio

NOTA 9

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 1.234.625	\$ 56.365	2090%	\$ 1.178.261
Cesantías Consolidadas	\$ 1.719.265	\$ 1.421.133	21%	\$ 298.132
Intereses sobre Cesantías	\$ 101.003	\$ 82.860	22%	\$ 18.143
Prima de Servicios	\$ (6.129)	\$ 2.303	-366%	\$ (8.432)
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.326.178	\$ 2.023.343	15%	\$ 302.835
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 5.374.942	\$ 3.586.004	50%	\$ 1.788.938

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, vacaciones por pagar al final del periodo y prima de servicios, con una variación del 50% respecto a la vigencia anterior principalmente por los salarios por pagar, vacaciones consolidadas y cesantías.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

A 30 de junio

NOTA 10

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 2.366.880	\$ 1.870.519	27%	\$ 496.361
SERVICIOS	\$ 1.314.758	\$ 1.054.734	25%	\$ 260.024
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 355.678	\$ 355.678	0%	\$ -
Total	\$ 4.037.316	\$ 3.280.932	23%	\$ 756.385

Tabla 8 x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
31/05/2025	\$ -	\$ 3.280.932	\$ 3.280.932
Valores cargados a la provisión	\$ -	\$ 756.385	\$ 756.385
30-06-2026 (Saldo)	\$ -	\$ 4.037.316	\$ 4.037.316

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un aumento del 23% respecto al periodo anterior reflejado principalmente el rubro de 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 periodo, (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	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	2026	2025	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR GARANTIA EN OBRA	\$ 23.992	\$ 54.026	-56% \$ (30.034)
MEDULA OSEA	\$ 390.817	\$ 513.823	-24% \$ (123.006)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	\$ 414.810	\$ 567.850	-27% \$ (153.040)

CUENTA	2026	2025	VARIACION
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.799.093	\$ 3.171.965	20% \$ 627.128
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 332.978	\$ 625.506	-47% \$ (292.528)
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 51.962	\$ 65.813	-21% \$ (13.851)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 509	\$ 26.321	-98% \$ (25.813)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$ 2.004.631	0% 0
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	\$ 6.189.172	\$ 5.894.236	5% \$ 294.936

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	\$ 6.603.982	\$ 6.462.086	2% \$ 141.896
---	--------------	--------------	---------------

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 30% 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	2026	2025	VARIACION
Fondo Social	\$ 135.822.359	\$ 75.904.686	79% \$ 59.917.673
Donaciones	\$ 3.530.000	\$ 3.530.000	0% \$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0% \$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 43.668.329	\$ 37.256.737	17% \$ 6.411.593
Total	\$ 181.170.071	\$ 114.840.806	58% \$ 66.329.266

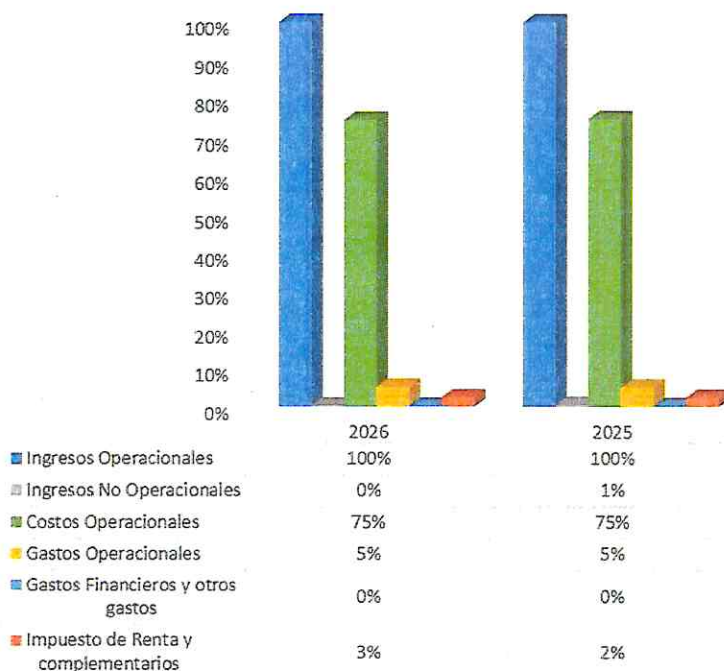
La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (75%), donaciones (2%), resultado del año 2026 (24%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%). Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos 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 0,4%, los gastos operacionales representan el 5%, los gastos financieros el 0,3% y el impuesto de renta y complementarios el 3%.

Análisis vertical Estado de Resultado Integral
a Junio 30 de 2026 y 2025



NOTA 13

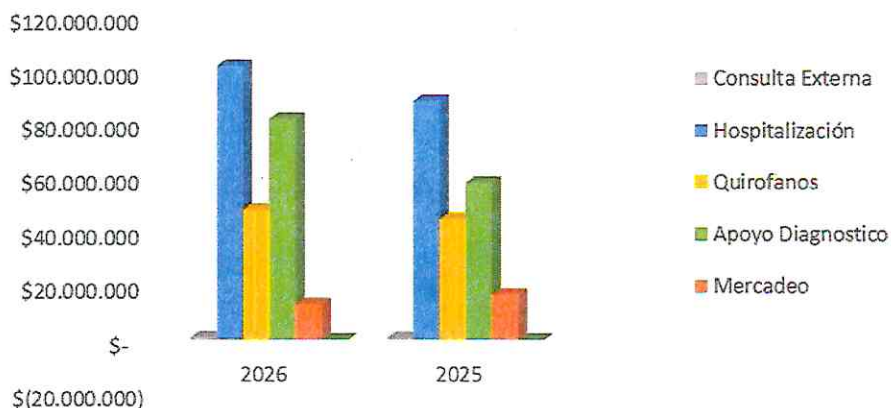
CUENTA	2026	2025	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 979.889	\$ 707.410	39% \$ 272.479
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 101.862.708	\$ 88.914.386	15% \$ 12.948.322
Unidad Funcional Quirofano	\$ 48.069.398	\$ 44.642.892	8% \$ 3.426.506
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 82.093.392	\$ 58.199.395	41% \$ 23.893.998
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 13.126.183	\$ 16.624.155	-21% \$ (3.497.972)
Devolucion, Rebajas y Descuentos	\$ (1.225)	0	100% \$ (1.225)
Total	\$ 246.130.346	\$ 209.088.238	18% \$ 37.042.108

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 18% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización y apoyo diagnóstico.

Seguido se presenta un análisis de los ingresos de actividades ordinarias vigencia 2026 y 2025

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Cifras Expresadas en miles de pesos
a Junio 30 de 2026 y 2025



OTROS INGRESOS

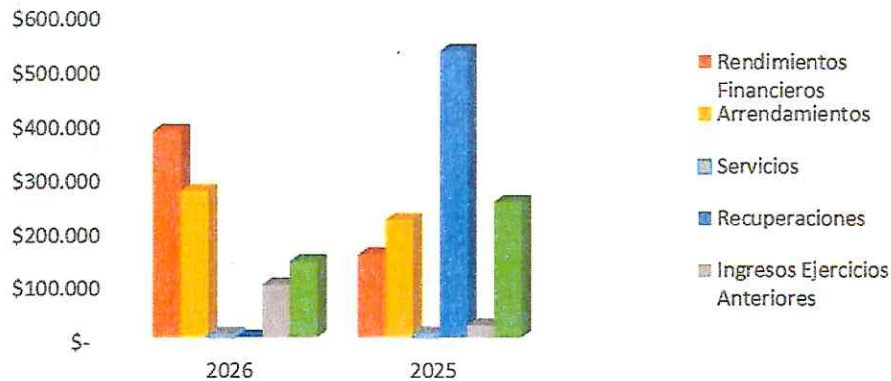
A 30 de Junio de

CUENTA	2026	2025	VARIACION
Rendimientos Financieros	\$ 382.256	\$ 154.151	148% \$ 228.105
Arrendamientos	\$ 271.297	\$ 217.828	25% \$ 53.468
Servicios	\$ 4.094	\$ 4.626	-12% \$ (533)
Recuperaciones	\$ 637	\$ 529.775	-100% \$ (529.137)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 98.386	\$ 22.407	339% \$ 75.979
Diversos	\$ 141.313	\$ 251.950	-44% \$ (110.637)
Total	\$ 897.983	\$ 1.180.737	-24% \$ (282.754)

	2026	2025	VARIACION
Total Ingresos	\$ 247.028.329	\$ 210.268.975	17% \$ 36.759.353

OTROS INGRESOS

Cifras Expresadas en miles de pesos
a Junio 30 de 2026 y 2025



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 \$219.153.287

A continuación, se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2026 y 2025.

A 30 de junio

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2026	2025
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 32.779	\$ 31.159
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 38.448	\$ 36.547
Construcción en curso - Area F 501	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 12.000	\$ -
Construcción en curso - Area F 305	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 7.000	\$ -
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 112.813	\$ 107.237
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 42.245	\$ 40.195
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO IS	\$ 2.829	\$ 2.691
Construcción en curso - Bodega F -104 Piso -1	COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	\$ 5.262	\$ -
Construcción en curso - Bodega F -502	SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE PARQUEOS	\$ 4.875	\$ -
Unidad área de expansión A - 401 T- A Piso 4	HIGUERA ESCALANTE Y CIA SAS	\$ 2.600	\$ -
Unidad área de expansión BODEGA B(-304)	HIGUERA ESCALANTE Y CIA SAS	\$ 10.446	\$ -
Total		\$ 271.297	\$ 217.828

COSTOS
A 30 de junio

NOTA 14

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 1.317.593	\$ 830.373	59%	\$ 487.220
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 85.664.013	\$ 74.377.809	15%	\$ 11.286.205
Unidad Funcional Quirofano	\$ 35.148.969	\$ 31.444.163	12%	\$ 3.704.806
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 54.483.298	\$ 40.911.740	33%	\$ 13.571.558
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 6.850.180	\$ 8.959.779	-24%	\$ (2.109.599)
Total	\$ 183.464.054	\$ 156.523.864	17%	\$ 26.940.190

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 17%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización 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:



A continuación, se relaciona los costos por servicios generados por cada unidad funcional con una participación del 5 % respecto al total de costos. Presenta una variación respecto al año anterior del 10% representada principalmente en los servicios de energía, aseo y lavandería.

Tabla 9 Detalle de costos por servicios

CUENTA	2026	2025
SER.ACUEDUCTO.ALCANT.Y BASU	\$ 248.623	\$ 260.655
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 1.400.888	\$ 1.708.551
SERVICIO DE ASEO	\$ 3.270.132	\$ 2.573.812
SERVICIO DE LAVANDERIA	\$ 2.832.780	\$ 2.552.125
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 335.946	\$ 238.028
SERVICIO DE INTERNET	\$ 290.984	\$ 265.660
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	\$ 478.269	\$ 487.328
Total	8.857.622	8.086.160

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS

A 30 de junio

NOTA 15

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 5.262.074	\$ 4.216.921	25%	\$ 1.045.153
HONORARIOS	\$ 268.426	\$ 123.880	117%	\$ 144.545
IMPUESTOS	\$ 778.679	\$ 537.176	45%	\$ 241.503
ARRENDAMIENTOS	\$ 55.711	\$ 35.180	58%	\$ 20.531
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 114.813	\$ 121.504	-6%	\$ (6.691)
SEGUROS	\$ 202.245	\$ 237.846	-15%	\$ (35.601)
SERVICIOS	\$ 3.567.443	\$ 3.129.139	14%	\$ 438.303
GASTOS LEGALES	\$ 4.145	\$ 7.213	-43%	\$ (3.068)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 675.541	\$ 625.620	8%	\$ 49.921
GASTOS DE VIAJE	\$ 29	\$ 54	-46%	\$ (25)
DEPRECIACIONES	\$ 151.656	\$ 129.357	17%	\$ 22.299
AMORTIZACION	\$ 43.556	\$ 55.660	-22%	\$ (12.104)
DIVERSOS	\$ 274.420	\$ 140.878	95%	\$ 133.542
PROVISIONES	\$ 1.448.268	\$ 1.342.364	8%	\$ 105.904
Total	\$ 12.847.005	\$ 10.702.794	20%	\$ 2.144.211

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 y reparaciones, servicios, depreciaciones, amortizaciones, gastos legales, provisiones entre otros.

Los gastos de administración representan el 5% del total de los ingresos, presentan un aumento del 20% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente por gastos de personal, impuestos, y servicios.

OTROS GASTOS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 72.540	\$ 14.835	389%	\$ 57.705
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 479.640	\$ 400.675	20%	\$ 78.965
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 2.844	\$ 6.908	-59%	\$ (4.064)
Total	\$ 555.025	\$ 422.418	31%	\$ 132.607

Los otros gastos presentan una variación del 31% frente a la vigencia anterior, explicada principalmente al incremento en las bajas de activos fijos, el gravamen a los movimientos financieros y la disminución de impuestos asumidos en la vigencia 2025.

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 39.540	\$ 30.348	30%	\$ 9.192
COMISIONES TARJETAS	\$ 10.185	\$ 13.645	-25%	\$ (3.460)
INTERESES	0	\$ 1.756	-100%	\$ (1.756)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 11.841	\$ 51.771	-77%	\$ (39.930)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 129.613	\$ 60.688	114%	\$ 68.925
INTERESES MORATORIOS	\$ 22	\$ 125	-82%	\$ (103)
AJUSTE AL PESO	\$ 19	\$ 17	15%	\$ 3
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 191.220	\$ 158.349	21%	\$ 32.871

Total Otros Gastos	\$ 746.244	\$ 580.767	28%	\$ 165.477
---------------------------	-------------------	-------------------	------------	-------------------

Respecto a los gastos financieros, se observa un incremento del 21% en comparación con el período anterior. Se debe principalmente por la diferencia en cambio y los intereses corrientes debido al préstamo adquirido para el pago de las cesantías de 2025.

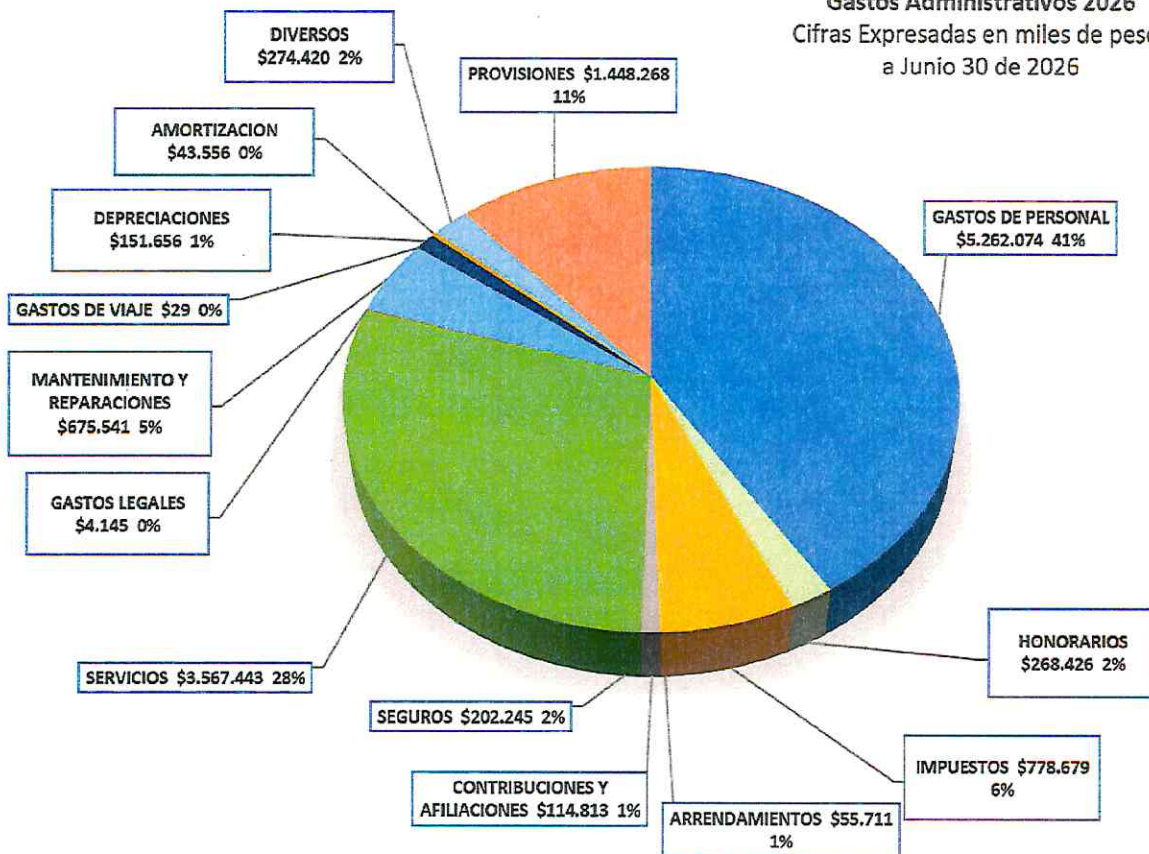
IMPUESTOS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 6.302.696	\$ 5.204.814	21%	\$ 1.097.882
TOTAL IMPUESTOS	\$ 6.302.696	\$ 5.204.814	21%	\$ 1.097.882

Se provisiona estimado en impuesto de renta para el 2026 según análisis y planeación tributaria.

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

Gastos Administrativos 2026
 Cifras Expresadas en miles de pesos
 a Junio 30 de 2026



A continuación, se relaciona los gastos por servicios generados en el periodo con una participación del 28% respecto a los gastos administrativos. Presenta una variación respecto al año anterior del 14% representada principalmente en los servicios de aseo, administración, energía e internet

Tabla 10 Detalle de gastos por servicios

CUENTA	2026	2025
SERVICIO DE ASEO	\$ 489.527	\$ 403.163
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 195.487	\$ 238.445
SERV.APOYO NO MEDICO CIENTI	\$ 155.736	\$ 145.996
SERVICIO DE ADMINISTRACION	\$ 2.361.831	\$ 2.009.226
SERVICIO DE INTERNET	\$ 169.129	\$ 141.645
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	\$ 195.733	\$ 190.664
	\$ 3.567.443	\$ 3.129.139

INDICADORES FINANCIEROS
A 30 de junio

	2026	2025
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	1,65	1,20
Prueba Acida	1,62	1,16
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	77,31%	80,58%
Apalancamiento Financiero CP	0,25%	0,19%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,00%
Rotación Cartera (días)	45,46	105,03


JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


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


FABIAN ROJAS MATEUS
 CONTADOR
 T.P. 187828-T