

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

ACTIVO	Notas	A MAR 31 2026	%P	A MAR 31 2025	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		436.003.758	57	215.678.916	40	102
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	9.747.613	1	1.050.706	0	828
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	415.830.902	54	207.431.229	38	100
INVENTARIOS	3	10.425.242	1	7.196.980	1	45
ACTIVO NO CORRIENTE		329.746.849	43	323.112.567	60	2
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	73.248.791	10	87.632.398	16	-16
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	252.040.032	33	231.358.671	43	9
ACTIVOS INTANGIBLES	5	445.556	0	423.891	0	5
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	4.012.470	1	3.697.607	1	9
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>765.750.606</b>	<b>100</b>	<b>538.791.483</b>	<b>100</b>	<b>42</b>
<b>PASIVO</b>		<b>A MAR 31 2026</b>	<b>%P</b>	<b>A MAR 31 2025</b>	<b>%P</b>	<b>% VAR</b>
PASIVO CORRIENTE		320.529.871	53	174.795.141	40	83
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	290.472.233	48	155.524.431	35	87
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	20.957.853	3	11.194.115	3	87
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	4.003.229	1	3.391.826	1	18
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	4.138.599	1	3.910.053	1	6
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	957.956	0	774.717	0	24
PASIVO NO CORRIENTE		284.758.943	47	263.919.420	60	8
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	278.729.495	46	258.121.494	59	8
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.029.447	1	5.797.926	1	4
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>605.288.814</b>	<b>100</b>	<b>438.714.560</b>	<b>100</b>	<b>38</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>A MAR 31 2026</b>	<b>%P</b>	<b>A MAR 31 2025</b>	<b>%P</b>	<b>% VAR</b>
FONDO SOCIAL MUTUAL		135.822.359	85	75.904.686	76	79
DONACIONES		3.530.000	2	3.530.000	4	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		22.960.051	14	22.492.853	22	2
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-1	-1.850.617	-2	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	12	<b>160.461.793</b>	<b>100</b>	<b>100.076.922</b>	<b>100</b>	<b>60</b>

Vigilado Supersalud

JORGE RICARDO LEÓN FRANCO  
DIRECTOR GENERAL

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

FABIAN ROJAS MATEUS  
CONTADOR  
T.P. 187828-T

  @clinicafoscal

**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 Marzo 31 de 2026 y 2025

	Notas	2.026	%P	2.025	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	122.090.475	100	105.044.866	100	16
Costos Operacionales	14	91.192.556	75	77.885.339	74	17
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>30.897.919</b>	<b>25</b>	<b>27.159.527</b>	<b>26</b>	<b>14</b>
Gastos Operacionales	15	6.210.050	5	4.880.689	5	27
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>24.687.869</b>	<b>20</b>	<b>22.278.838</b>	<b>21</b>	<b>11</b>
Ingresos No Operacionales	13	406.822	0	479.538	0	-15
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	357.329	0	265.522	0	35
<b>EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO</b>		<b>24.737.362</b>	<b>20</b>	<b>22.492.853</b>	<b>21</b>	<b>10</b>
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15	1.777.312	1	0	-	100
<b>UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>22.960.051</b>	<b>19</b>	<b>22.492.853</b>	<b>21</b>	<b>2</b>

  
**JORGE RICARDO LEON FRANCO**  
 DIRECTOR GENERAL

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

  
**FABIAN ROJAS MATEUS**  
 CONTADOR  
 T.P. 187828-T

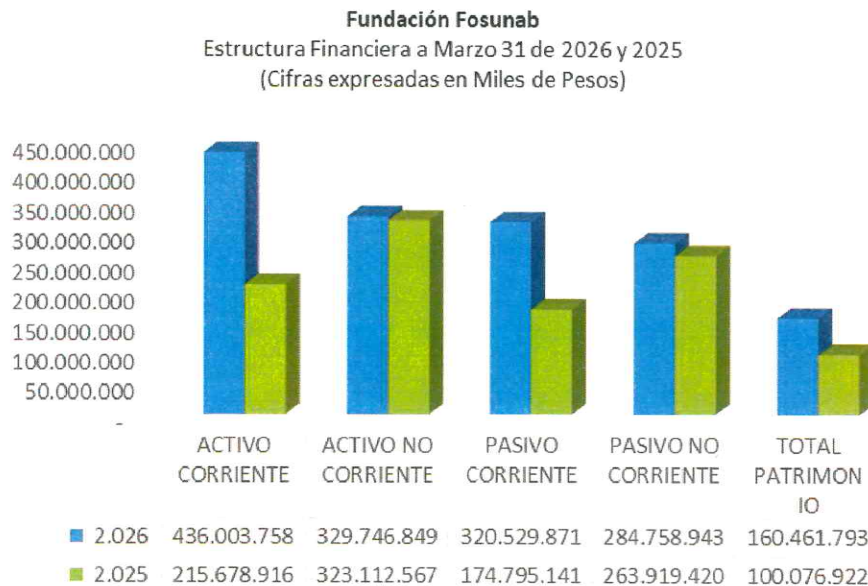
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO**  
**FUNDACIÓN FOSUNAB**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**  
**ESTRUCTURA FINANCIERA**  
**A 31 de marzo**

**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 (54%) 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 (33%) e impuestos diferidos (1%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (53%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (48%), Impuestos gravámenes y tasas (3%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (47%), está definida por: Pasivos financieros a largo (46%), anticipos y avances recibidos a largo plazo con (1%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (85%), donaciones (2%), resultado del año 2026 (14%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%).

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**  
A 31 de marzo

NOTA 1

CUENTA	2026	2025	VARIACION
<b>Caja</b>	\$ 12.930	\$ 13.808	-6% \$ (878)
Caja General	\$ 6.276	\$ 6.421	-2% \$ (145)
Cajas menores	\$ 2.254	\$ 4.287	-47% \$ (2.033)
Fondos y Bases	\$ 4.400	\$ 3.100	42% \$ 1.300
<b>Cuentas Corrientes</b>	\$ 737.648	\$ 739.200	0% \$ (1.552)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 649.325	\$ 503.541	29% \$ 145.785
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 18.042	\$ 90.097	-80% \$ (72.055)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 4.928	\$ 7.583	-35% \$ (2.655)
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 2.418	\$ 37.519	-94% \$ (35.101)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 62.935	\$ 100.460	-37% \$ (37.525)
<b>Cuentas de Ahorro</b>	\$ 105	\$ 101	4% \$ 4
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 105	\$ 101	4% \$ 4
<b>Cuentas del Exterior</b>	\$ 19.099	\$ 23.286	-18% \$ (4.187)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 19.099	\$ 23.286	-18% \$ (4.187)
<b>Total Efectivo</b>	\$ 769.781	\$ 776.394	-1% \$ (6.613)

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 31 de Marzo de

CUENTA	2026	2025	VARIACION
<b>Inversiones en Fiducias</b>	\$ 8.946.754	\$ 245.157	3549% \$ 8.701.596
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 5.611	\$ 5.245	7% \$ 367
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 66.855	\$ 62.480	7% \$ 4.375
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 8.874.287	\$ 177.432	4902% \$ 8.696.855
PATRIMONIO AUTONOMOS S.A 00	\$ 31.078	\$ 29.155	7% \$ 1.923
<b>Total Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 8.977.832	\$ 274.312	3173% \$ 8.703.519

<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 9.747.613	\$ 1.050.706	828% \$ 8.696.907
--	--------------	--------------	-------------------

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 \$ 4.197  
 Crédito Resultados por diferencia en cambio \$ 13.825

**ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**  
**A 31 de marzo**

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2026	2025	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	\$ 4.102.492	\$ 16.331.497	-75%	\$ (12.229.005)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	\$ 115.923.472	\$ 108.715.978	7%	\$ 7.207.494
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	\$ 295.517.152	\$ 79.862.982	270%	\$ 215.654.169
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	\$ 662.319	\$ 865.223	-23%	\$ (202.904)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 2.119.304	\$ 2.215.866	-4%	\$ (96.561)
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 14.320	\$ 9.127	57%	\$ 5.192
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	\$ 7.558.628	\$ 7.915.838	-5%	\$ (357.210)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	\$ 4.144	\$ 4.144	0%	\$ -
DEUDORES POR COBRAR INCAPAC	\$ 336.239	\$ -	100%	\$ 336.239
DEUDORES DIFICIL COBRO	\$ 3.327.096	\$ 3.342.790	0%	\$ (15.694)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	\$ 9.978	\$ 9.961	0%	\$ 17
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ (38.676.338)	\$ (23.485.937)	65%	\$ (15.190.402)
<b>Total deudores del sistema al costo corto plazo</b>	<b>\$ 390.898.804</b>	<b>\$ 195.787.469</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 195.111.335</b>

Los deudores al corto plazo representan el 54% 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 31 de Marzo de

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	\$ 16.260	\$ 112.703	-86%	\$ (96.443)
Retención en la Fuente	\$ 9.379.111	\$ 5.581.219	68%	\$ 3.797.892
Impuesto a las Ventas Retenido	\$ (1.273)	\$ (3.532)	-64%	\$ 2.259
Autorretención impuesto renta	\$ 15.538.000	\$ 5.953.369	161%	\$ 9.584.630
<b>Total cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>\$ 24.932.098</b>	<b>\$ 11.643.760</b>	<b>114%</b>	<b>\$ 13.288.338</b>

	2026	2025	VARIACION	
<b>Total deudores y cuentas por Cobrar corto plazo</b>	<b>\$ 415.830.902</b>	<b>\$ 207.431.229</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 208.399.673</b>

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2026, 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 31 de Marzo de

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	\$ 73.248.791	\$ 87.632.398	-16%	\$ (14.383.607)
<b>Total deudores del sistema al costo largo plazo</b>	<b>\$ 73.248.791</b>	<b>\$ 87.632.398</b>	<b>-16%</b>	<b>\$ (14.383.607)</b>

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	
<b>Total Deudores y Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 489.079.693</b>	<b>\$ 295.063.627</b>	<b>66%</b>	<b>\$ 194.016.066</b>

## INVENTARIOS A 31 de marzo

### NOTA 3

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$ 10.346.108</b>	<b>\$ 6.996.564</b>	48%	\$ 3.349.544
MEDICAMENTOS	\$ 6.808.371	\$ 3.683.027	85%	\$ 3.125.344
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.493.574	\$ 1.280.732	17%	\$ 212.842
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 2.634	\$ 4.106	-36%	\$ (1.472)
VÍVERES Y RANCHO	\$ 17.323	\$ 7.158	142%	\$ 10.165
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 18.406	\$ 15.742	17%	\$ 2.664
BIENES RAICES	\$ 2.005.799	\$ 2.005.799	0%	\$ -
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	<b>\$ 79.135</b>	<b>\$ 200.416</b>	-61%	\$ (121.281)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 3.643	\$ 5.784	-37%	\$ (2.141)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 19.522	\$ 144.487	-86%	\$ (124.965)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 3.461	\$ 2.462	41%	\$ 1.000
OTROS	\$ 42.733	\$ 40.795	5%	\$ 1.938
OPTICA	\$ 849	\$ 542	57%	\$ 307
INVENTARIO GASES	\$ 8.926	\$ 6.346	41%	\$ 2.580
	<b>2026</b>	<b>2025</b>	<b>VARIACION</b>	
<b>Total Inventario</b>	<b>\$ 10.425.242</b>	<b>\$ 7.196.980</b>	45%	\$ 3.228.262

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 45% 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:

<i>Inventarios por mercancía en cosignación</i>	
Proveedor	2026
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	42.316
L M INSTRUMENTS S A	185.429
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	5.856
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	28.140
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	303.000
MEDINISTROS S A S	1.400
MEDIREX BIC S.A.S	9.341
INSUMEDICAL LTDA	4.849
LABORATORIOS BAXTER S.A	31.317
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	113.926
EXEL MEDICAL S.A.S	65.295
KCI COLOMBIA S A S	71.271
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	30.647
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	23.392
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	111.515
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	391.326
EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S.	59.763
	<b>\$ 1.478.781</b>

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.

<b>Principales Inventarios reconocidos como costo</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 40.543.885	\$ 35.955.144
<b>Perdidas por deterioro reconocidas</b>	\$ 30.524	\$ 5.902

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN**  
A 31 de marzo

NOTA 4

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

<b>CUENTA</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>	<b>VARIACION</b>	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 216.350.880	\$ 193.902.365	12%	\$ 22.448.514
Maquinaria y Equipo	\$ 1.854.175	\$ 1.864.958	-1%	\$ (10.784)
Equipo de Oficina	\$ 16.793.102	\$ 16.075.427	4%	\$ 717.676
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 7.398.019	\$ 7.233.248	2%	\$ 164.771
Equipos Médico-Científico	\$ 31.696.599	\$ 30.918.984	3%	\$ 777.615
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.059.618	\$ 1.056.751	0%	\$ 2.867
Depreciación Acum	\$ (35.621.906)	\$ (32.202.608)	11%	\$ (3.419.298)
<b>Total</b>	<b>\$ 252.040.032</b>	<b>\$ 231.358.671</b>	<b>9%</b>	<b>\$ 20.681.361</b>

**Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2026</b>		<b>AÑO 2025</b>	
	<b>DEPRECIACION</b>	<b>VALOR NETO</b>	<b>DEPRECIACION</b>	<b>VALOR NETO</b>
Terrenos	\$ -	\$ 12.509.546	0	\$ 12.509.546
Construcciones en Curso	\$ -	\$ 216.350.880	0	\$ 193.902.365
Maquinaria y Equipo	\$ (1.657.957)	\$ 196.218	\$ (1.626.603)	\$ 238.355
Equipo de Oficina	\$ (11.198.766)	\$ 5.594.337	\$ (10.396.453)	\$ 5.678.974
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (5.591.252)	\$ 1.806.767	\$ (5.288.798)	\$ 1.944.449
Equipos Médico-Científico	\$ (16.523.059)	\$ 15.173.540	\$ (14.264.038)	\$ 16.654.946
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (650.873)	\$ 408.745	\$ (626.716)	\$ 430.035
<b>Total</b>	<b>\$ (35.621.906)</b>	<b>\$ 252.040.032</b>	<b>\$ (32.202.608)</b>	<b>\$ 231.358.671</b>



## ACTIVOS INTANGIBLES A 31 de marzo

### NOTA 5

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Licencias y Software	\$ 5.799.290	\$ 5.396.222	7%	\$ 403.069
Amortización Acumulada - Software	\$ (5.353.735)	\$ (4.972.330)	8%	\$ (381.404)
<b>Total</b>	<b>\$ 445.556</b>	<b>\$ 423.891</b>	<b>5%</b>	<b>\$ 21.664</b>

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	28.828	2.621	5.766	-55%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	28.828	2.621	5.766	-55%	-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	74.974	41.869	53.553	-22%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	21.794	31.579	36.917	-14%	-5.337
SOFTWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	45.964	76.606	88.863	-14%	-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	14.485	35.178	40.144	-12%	-4.966
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2023	35.369	30/06/2023	35.369	-00	-00	0%	-00
LICENCIA VIDEOWALL	2023	11.750	30/11/2023	2.666	9.084	10.268	-12%	-1.185
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2023	16.731	30/11/2023	3.796	12.935	14.622	-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	11.392	-100%	-11.392
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2024	234.584	11/07/2024	234.584	-00	78.195	-100%	-78.195
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2024	95.928	31/12/2024	18.496	77.432	37.081	109%	40.351
LICENCIA FIREWALL	2025	45.082	24/02/2025	45.082	-00	41.325	-100%	-41.325
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2025	52.018	27/06/2025	39.013	13.004	-00	100%	13.004
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2025	237.077	1/08/2025	150.867	86.210	-00	100%	86.210
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2026	56.418	29/01/2026	-00	56.418	-00	100%	56.418
<b>TOTALES</b>		<b>5.799.291</b>		<b>5.353.735</b>	<b>445.556</b>	<b>423.891</b>	<b>5%</b>	<b>21.665</b>

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

	Licencias	software	Total
<b>31/12/2025</b>	<b>\$ 5.742.872</b>		<b>\$ 5.742.872</b>
Adquisiones y Adiciones	\$ 56.418		\$ 56.418
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (5.353.735)		\$ (5.353.735)
<b>31-03-2026 (Saldo)</b>	<b>\$ 445.556</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 445.556</b>

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 \$56.418, 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 31 de marzo

NOTA 6

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporal Deducible	Tarifa Renta	2026	2025	2026	2025	Variación	Variación
	Débito	Crédito			Activo	Activo	Pasivo	Pasivo	Activo	Pasivo
					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	\$ -
Perdidas 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)	\$ -
<b>Total Impuesto Diferido</b>					<b>4.012.470</b>	<b>3.697.607</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>314.863</b>	<b>-</b>

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
<b>Total general</b>	<b>\$ 153.658.766.257</b>		<b>\$ 23.134.953</b>

#### 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
<b>Total general</b>		<b>\$ 4.673.813.658</b>	<b>\$ 1.969.236.161</b>			<b>\$ 934.762.732</b>

Durante la vigencia 2025 se realizó compensación de perdidas 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 31 de marzo

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	\$ 2.750.000	\$ 1.558.333	76%	\$ 1.191.667
<b>Total Bancos Nacionales</b>	<b>\$ 2.750.000</b>	<b>\$ 1.558.333</b>	<b>76%</b>	<b>1.191.667</b>

	2026	2025	VARIACION	
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 2.750.000</b>	<b>\$ 1.558.333</b>	<b>76%</b>	<b>\$ 1.191.667</b>

Tabla 7 Detalle de las Obligaciones

Entidad	2026	2025	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 2.750.000	\$ 1.558.333						
BOGOTA OBLIG 01055472208 CE	0	\$ 1.558.333	11-feb-25	IBR 1M+3,02%	12 meses	10-feb-26	01055472208	Corto plazo
BOGOTA OBLIG 1156021317 CES	\$ 2.750.000	\$ -	11-feb-26	TNA 13,68%	12 meses	10-feb-27	1156021317	Corto plazo
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>\$ 2.750.000</b>	<b>\$ 1.558.333</b>						

**CUENTAS POR PAGAR AL COSTO**  
**A 31 de marzo**

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Proveedores Nacionales	\$ 84.027.963	\$ 72.048.463	17%	\$ 11.979.500
Proveedores Del Exterior	\$ 48.691	\$ 47.496	3%	\$ 1.196
Servicios Publicos	\$ 395.546	\$ 58.358	578%	\$ 337.188
Seguros	\$ 29.858	\$ 20.732	44%	\$ 9.126
Gastos de Viaje	\$ 1.233	\$ 1.233	0%	\$ -
Honorarios	\$ 67.088.524	\$ 59.420.444	13%	\$ 7.668.080
Giros empresariales por pagar	\$ 42.682	\$ 27.838	53%	\$ 14.844
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 15.032	\$ 12.638	19%	\$ 2.394
Provisión Industria y Comercio	\$ 4.090	\$ 2.767	48%	\$ 1.323
Glosas por Legalizar	\$ 537	\$ 588	-9%	\$ (51)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 844.107	\$ 523.516	61%	\$ 320.591
<b>Total corto plazo</b>	<b>\$ 152.498.263</b>	<b>\$ 132.164.073</b>	<b>15%</b>	<b>\$ 20.334.190</b>

**CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO CORTO PLAZO**

A 31 de Marzo de

Corto Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 133.835.254	\$ 20.608.002	549%	\$ 113.227.252

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 31 de Marzo de

Corto Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.388.716	\$ 1.194.023	16%	\$ 194.694
<b>Total Pasivos Financieros a Corto Plazo</b>	<b>\$ 290.472.233</b>	<b>\$ 155.524.431</b>	<b>87%</b>	<b>\$ 134.947.802</b>

## CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO LARGO PLAZO

A 31 de Marzo de

Largo Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 278.729.495	\$ 258.121.494	8%	\$ 20.608.002
<b>Total Cuentas por Pagar Largo Plazo</b>	<b>\$ 278.729.495</b>	<b>\$ 258.121.494</b>	<b>8%</b>	<b>\$ 20.608.002</b>

<b>Total Proveedores, Obligaciones financieras y Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 569.201.728</b>	<b>\$ 413.645.924</b>	<b>38%</b>	<b>\$ 155.555.804</b>
--	-----------------------	-----------------------	------------	-----------------------

## IMPUESTOS POR PAGAR

A 31 de marzo

NOTA 8

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 2.495.725	\$ 1.101.714	127%	\$ 1.394.011
Retencion fuente por ICA	\$ 49.827	\$ 37.234	34%	\$ 12.593
Impuesto Renta y complementarios	\$ 18.412.301	\$ 10.055.167	83%	\$ 8.357.135
<b>TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES</b>	<b>\$ 20.957.853</b>	<b>\$ 11.194.115</b>	<b>87%</b>	<b>\$ 9.763.739</b>

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 87% que obedece principalmente al rubro de la provisión por impuesto de renta y complementarios.

## BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 31 de marzo

NOTA 9

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 49.753	\$ 40.522	23%	\$ 9.231
Cesantías Consolidadas	\$ 849.986	\$ 687.067	24%	\$ 162.919
Intereses sobre Cesantías	\$ 24.735	\$ 20.213	22%	\$ 4.522
Prima de Servicios	\$ 857.954	\$ 715.079	20%	\$ 142.875
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.220.800	\$ 1.928.944	15%	\$ 291.856
<b>Obligaciones - Beneficios a Empleados</b>	<b>\$ 4.003.229</b>	<b>\$ 3.391.826</b>	<b>18%</b>	<b>\$ 611.403</b>

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 18% respecto a la vigencia anterior principalmente por los salarios por cesantías, prima y vacaciones consolidadas.

**PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**  
**A 31 de marzo**

NOTA 10

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 2.460.058	\$ 2.584.901	-5%	\$ (124.842)
SERVICIOS	\$ 1.322.862	\$ 969.473	36%	\$ 353.389
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 355.678	\$ 355.678	0%	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 4.138.599</b>	<b>\$ 3.910.053</b>	<b>6%</b>	<b>\$ 228.547</b>

**Tabla 8 x Resumen Detalle Variaciones**

	Judiciales	Civiles	Total
<b>31/03/2025</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 3.910.053</b>	<b>\$ 3.910.053</b>
Valores cargados a la provisión	\$ -	\$ 353.389	\$ 353.389
Valores revertidos de la provisión	\$ -	\$ (124.842)	\$ (124.842)
<b>31-03-2026 (Saldo)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 4.138.599</b>	<b>\$ 4.138.599</b>

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un aumento del 6% respecto al periodo anterior reflejado principalmente el rubro de servicios.

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 económicos para cancelar la	SI	SI
¿Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación?	SI	SI

### ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

A 31 de marzo

NOTA 11

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
CUENTAS POR PAGAR GARANTIA EN OBRA	\$ 209.561	\$ 119.610	75%	\$ 89.951
MEDULA OSEA	\$ 748.395	\$ 655.106	14%	\$ 93.289
<b>Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP</b>	<b>\$ 957.956</b>	<b>\$ 774.717</b>	<b>24%</b>	<b>\$ 183.239</b>

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.528.915	\$ 3.171.199	11%	\$ 357.715
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 441.774	\$ 525.042	-16%	\$ (83.268)
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 51.858	\$ 64.655	-20%	\$ (12.798)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 2.271	\$ 32.399	-93%	\$ (30.128)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$ 2.004.631	0%	0
<b>Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP</b>	<b>\$ 6.029.447</b>	<b>\$ 5.797.926</b>	<b>4%</b>	<b>\$ 231.521</b>

<b>Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos</b>	<b>\$ 6.987.403</b>	<b>\$ 6.572.643</b>	<b>6%</b>	<b>\$ 414.761</b>
--	---------------------	---------------------	-----------	-------------------

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 29% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

**PATRIMONIO  
A 31 de marzo**

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	\$ 22.960.051	\$ 22.492.853	2%	\$ 467.197
<b>Total</b>	<b>\$ 160.461.793</b>	<b>\$ 100.076.922</b>	<b>60%</b>	<b>\$ 60.384.870</b>

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (85%), donaciones (2%), resultado del año 2026 (14%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%).

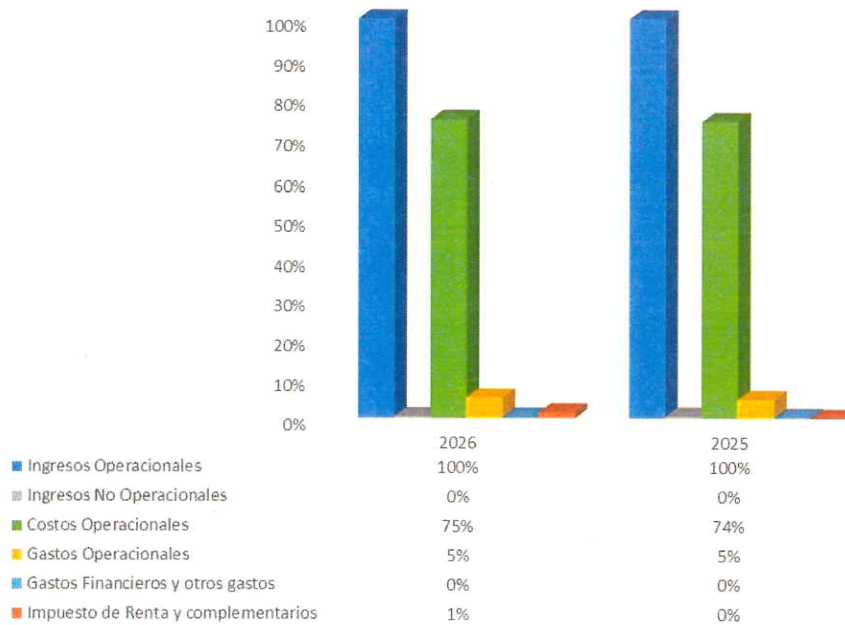
Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos y Friocol SAS para adecuaciones Piso +8 Torre B.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADO  
FUNDACIÓN FOSUNAB  
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)  
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  
A 31 de marzo**

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 0,3%, los gastos operacionales representan el 5%, los gastos financieros el 0,3% y el impuesto de renta y complementarios el 1%.

**Analisis vertical Estado de Resultado Integral  
a Marzo 31 de 2026 y 2025**



**NOTA 13**

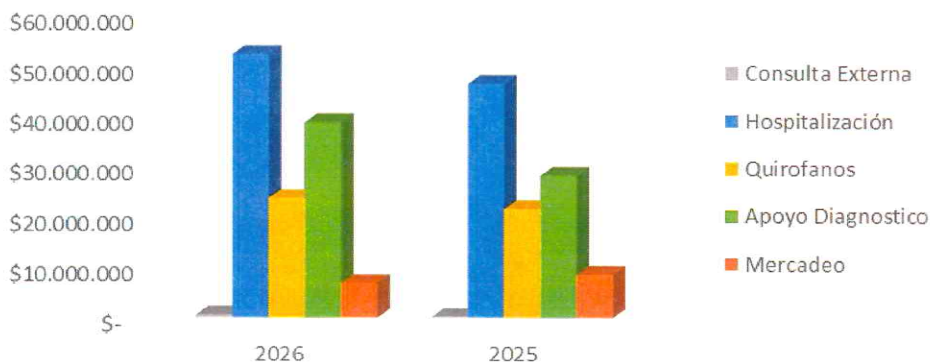
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 554.853	\$ 145.529	281%	\$ 409.324
Unidad Funcional Hospitalizacion	\$ 52.281.177	\$ 46.537.932	12%	\$ 5.743.245
Unidad Funcional Quirofano	\$ 23.660.422	\$ 21.529.274	10%	\$ 2.131.147
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 38.775.752	\$ 28.245.723	37%	\$ 10.530.028
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 6.818.272	\$ 8.586.407	-21%	\$ (1.768.135)
<b>Total</b>	<b>\$ 122.090.475</b>	<b>\$ 105.044.866</b>	<b>16%</b>	<b>\$ 17.045.609</b>

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 16% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófono 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 Marzo 31 de 2026 y 2025



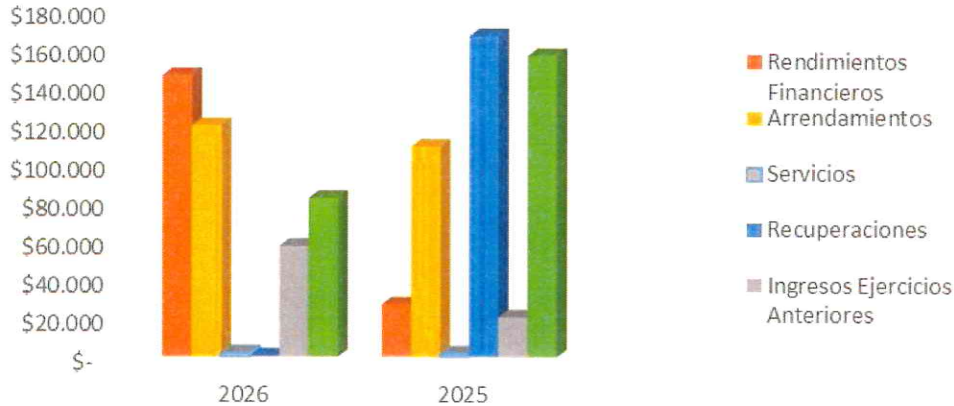
### OTROS INGRESOS

A 31 de Marzo de

CUENTA	2026	2025	VARIACION
Rendimientos Financieros	\$ 145.360	\$ 26.996	438% \$ 118.364
Arrendamientos	\$ 119.590	\$ 108.880	10% \$ 10.710
Servicios	\$ 1.679	\$ 1.313	28% \$ 366
Recuperaciones	\$ 505	\$ 166.088	-100% \$ (165.583)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 57.518	\$ 20.425	182% \$ 37.093
Diversos	\$ 82.170	\$ 155.836	-47% \$ (73.666)
<b>Total</b>	<b>\$ 406.822</b>	<b>\$ 479.538</b>	<b>-15% \$ (72.715)</b>

	2026	2025	VARIACION
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 122.497.298</b>	<b>\$ 105.524.403</b>	<b>16% \$ 16.972.894</b>

**OTROS INGRESOS**  
Cifras Expresadas en miles de pesos  
a Marzo 31 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 \$216.350.878.

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

**A 31 de marzo**

**ARRENDAMIENTOS**

Tipo de activo	Arrendatario	2026	2025
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 16.389	\$ 15.579
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIAN	\$ 19.224	\$ 18.274
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 56.407	\$ 53.618
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 21.122	\$ 20.097
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZ	\$ 1.380	\$ 1.311
Construcción en curso - Bodega F -104 Piso -1	COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	\$ 2.631	\$ -
Construcción en curso - Bodega F -502	SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE PARQ	\$ 2.438	\$ -
<b>Total</b>		<b>\$ 119.590</b>	<b>\$ 108.880</b>

**COSTOS**  
**A 31 de marzo**

NOTA 14

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 708.175	\$ 168.047	321%	\$ 540.128
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 43.932.772	\$ 38.225.578	15%	\$ 5.707.194
Unidad Funcional Quirofano	\$ 17.183.670	\$ 15.022.171	14%	\$ 2.161.499
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 25.629.313	\$ 19.900.530	29%	\$ 5.728.783
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 3.738.627	\$ 4.569.013	-18%	\$ (830.386)
<b>Total</b>	<b>\$ 91.192.556</b>	<b>\$ 77.885.339</b>	<b>17%</b>	<b>\$ 13.307.218</b>

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, 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:



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 9% 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	\$ 122.531	\$ 131.057
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 655.595	\$ 889.496
SERVICIO DE ASEO	\$ 1.576.774	\$ 1.220.157
SERVICIO DE LAVANDERIA	\$ 1.460.290	\$ 1.236.693
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 162.249	\$ 119.002
SERVICIO DE INTERNET	\$ 140.763	\$ 134.047
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	\$ 233.002	\$ 252.547
<b>Total</b>	<b>4.351.203</b>	<b>3.982.998</b>

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS**  
A 31 de marzo

NOTA 15

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 2.699.368	\$ 2.057.682	31%	\$ 641.686
HONORARIOS	\$ 212.695	\$ 61.864	244%	\$ 150.831
IMPUESTOS	\$ 381.862	\$ 255.155	50%	\$ 126.707
ARRENDAMIENTOS	\$ 31.494	\$ 17.438	81%	\$ 14.056
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 57.406	\$ 60.752	-6%	\$ (3.345)
SEGUROS	\$ 71.248	\$ 140.659	-49%	\$ (69.411)
SERVICIOS	\$ 1.606.031	\$ 1.505.435	7%	\$ 100.596
GASTOS LEGALES	\$ 3.599	\$ 42	8548%	\$ 3.557
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 357.466	\$ 225.614	58%	\$ 131.853
GASTOS DE VIAJE	\$ 29	\$ 27	7%	\$ 2
DEPRECIACIONES	\$ 75.241	\$ 64.837	16%	\$ 10.404
AMORTIZACION	\$ 23.852	\$ 29.770	-20%	\$ (5.918)
DIVERSOS	\$ 129.848	\$ 55.110	136%	\$ 74.738
PROVISIONES	\$ 559.910	\$ 406.307	38%	\$ 153.604
<b>Total</b>	<b>\$ 6.210.050</b>	<b>\$ 4.880.689</b>	<b>27%</b>	<b>\$ 1.329.360</b>

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 27% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente por gastos de personal, honorarios, impuestos, mantenimiento y provisiones por deterioro de cartera.

### OTROS GASTOS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 32.361	\$ 5.902	448%	\$ 26.459
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 255.981	\$ 189.648	35%	\$ 66.333
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 114	\$ 4.548	-97%	\$ (4.434)
<b>Total</b>	<b>\$ 288.456</b>	<b>\$ 200.099</b>	<b>44%</b>	<b>\$ 88.358</b>

Los otros gastos presentan una variación del 44% frente a la vigencia anterior, explicada principalmente por el gravamen al movimiento financiero y los impuestos asumidos.

### GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 21.193	\$ 16.270	30%	\$ 4.922
COMISIONES TARJETAS	\$ 4.994	\$ 6.877	-27%	\$ (1.883)
INTERESES	0	\$ 1.139	-100%	\$ (1.139)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 4.197	\$ 20.703	-80%	\$ (16.506)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 38.473	\$ 19.497	97%	\$ 18.976
INTERESES MORATORIOS	0	\$ 929	-100%	\$ (929)
AJUSTE AL PESO	\$ 16	\$ 7	123%	\$ 9
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 68.873</b>	<b>\$ 65.423</b>	<b>5%</b>	<b>\$ 3.450</b>

<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 357.329</b>	<b>\$ 265.522</b>	<b>35%</b>	<b>\$ 91.807</b>
---------------------------	-------------------	-------------------	------------	------------------

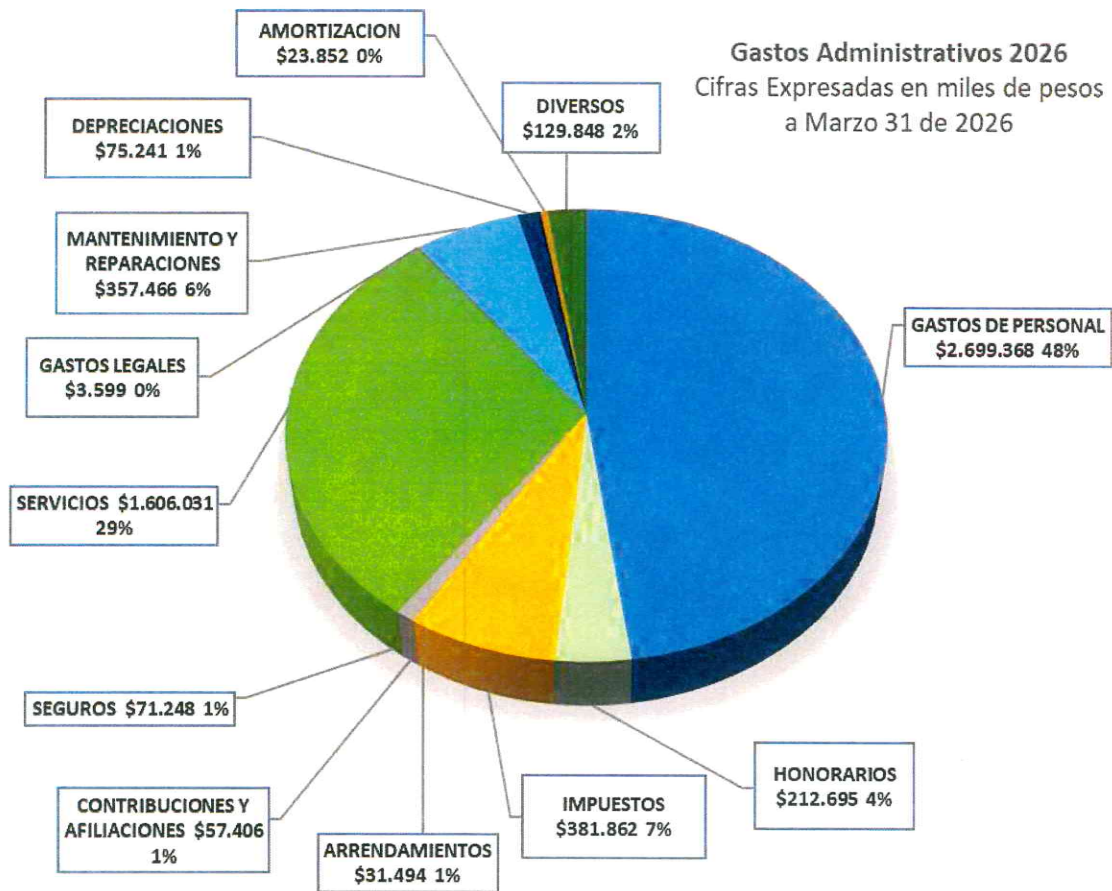
Respecto a los gastos financieros, se observa un aumento del 5% en comparación con el período anterior. Se debe principalmente por la diferencia en cambio y los intereses corrientes debido al préstamo adquirido para el pago de las cesantías de 2025.

### IMPUESTOS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 1.777.312	0	100%	\$ 1.777.312
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>\$ 1.777.312</b>	<b>\$ -</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1.777.312</b>

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:




A continuación, se relaciona los gastos por servicios generados en el periodo con una participación del 26% respecto a los gastos administrativos. Presenta una variación respecto al año anterior del 7% representada principalmente en los servicios de aseo, administración y energía.

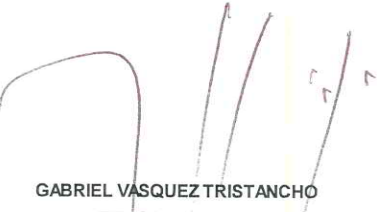
**Tabla 10 Detalle de gastos por servicios**

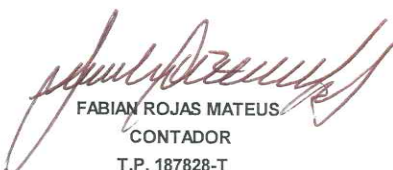
CUENTA	2026	2025
SERVICIO DE ASEO	\$ 236.270	\$ 203.090
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 91.473	\$ 124.175
SERV.APOYO NO MEDICO CIENTI	\$ 76.287	\$ 72.516
SERVICIO DE ADMINISTRACION	\$ 1.013.548	\$ 926.881
SERVICIO DE INTERNET	\$ 82.695	\$ 69.166
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	\$ 105.758	\$ 109.607
	\$ 1.606.031	\$ 1.505.435

**INDICADORES FINANCIEROS**  
**A 31 de marzo**

	2026	2025
<b><u>Indicadores de Liquidez</u></b>		
Razón Corriente	1,36	1,23
Prueba Acida	1,33	1,19
<b><u>Indicadores de Endeudamiento</u></b>		
Nivel de Endeudamiento	79,05%	81,43%
Apalancamiento Financiero CP	0,36%	0,29%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,00%
Rotación Cartera (días)	65,02	95,74

  
**JORGE RICARDO LEÓN FRANCO**  
 DIRECTOR GENERAL

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

  
**FABIAN ROJAS MATEUS**  
 CONTADOR  
 T.P. 187828-T