

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

ACTIVO	Notas	A Sep 30 2025	%P	A Sep 30 2024	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		289.578.612	45	242.403.916	51	19
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1	9.856.550	2	3.367.135	1	193
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	271.722.168	42	232.130.651	49	17
INVENTARIOS	3	7.999.894	1	6.906.130	1	16
ACTIVO NO CORRIENTE		358.164.047	55	232.484.367	49	54
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	114.730.489	18	0	0	100
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	239.159.322	37	230.663.058	49	4
ACTIVOS INTANGIBLES	5	576.629	0	413.792	0	39
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	3.697.607	1	1.407.517	0	163
TOTAL ACTIVO		647.742.659	100	474.888.283	100	36
PASIVO		A Sep 30 2025	%P	A Sep 30 2024	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		237.642.028	46	395.096.091	98	-40
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	211.458.206	41	379.401.538	95	-44
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	13.198.520	3	7.610.400	2	73
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	7.896.384	2	4.709.414	1	68
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	4.308.095	1	2.773.543	1	55
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	780.824	0	601.195	0	30
PASIVO NO CORRIENTE		277.953.481	54	6.381.907	2	4255
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	271.816.982	53	0	0	100
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.136.499	1	5.883.743	1	4
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	0	0	498.164	0	-100
TOTAL PASIVO		515.595.509	100	401.477.998	100	28
PATRIMONIO		A Sep 30 2025	%P	A Sep 30 2024	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		75.904.686	57	48.921.837	67	55
DONACIONES		3.530.000	3	3.530.000	5	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		54.563.081	41	22.809.065	31	139
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-1	-1.850.617	-3	0
TOTAL PATRIMONIO	12	132.147.150	100	73.410.285	100	80


 JORGE RICARDO LEÓN FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


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


 FABIAN ROJAS MATEUS
 CONTADOR
 T.P. 187828-T

FUNDACIÓN FOSUNAB
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos

A septiembre 30 de 2025 y 2024

	Notas	2.025	%P	2.024	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	324.867.672	100	263.600.982	100	23
Costos Operacionales	14	244.137.309	75	210.098.563	80	16
EXCEDENTE BRUTO		80.730.363	25	53.502.419	20	51
Gastos Operacionales	15	16.185.858	5	24.073.531	9	-33
EXCEDENTE OPERACIONAL		64.544.505	20	29.428.888	11	119
Ingresos No Operacionales	13	1.789.210	1	1.482.550	1	21
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	817.295	0	1.411.431	1	-42
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		65.516.419	20	29.500.007	11	122
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15	10.953.339	3	6.690.942	3	64
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		54.563.081	17	22.809.065	9	139


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 septiembre

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (45%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (2%) Activos financieros deudores en un (42%) e Inventarios (1%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (55%), está definida por: Activos financieros deudores en un (18%), Propiedad planta y equipo que representa el (37%) e impuestos diferidos (1%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (46%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (41%), Impuestos gravámenes y tasas (3%), beneficios a empleados (2%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (54%), está definida por: Pasivos financieros a largo (53%), anticipos y avances recibidos a largo plazo con (1%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (57%), donaciones (3%), resultado del año 2025 (41%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%).

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 30 de septiembre

NOTA 1

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Caja	\$ 11.481	\$ 15.018	-24%	\$ (3.537)
Caja General	\$ 3.995	\$ 7.693	-48%	\$ (3.698)
Cajas menores	\$ 3.386	\$ 4.225	-20%	\$ (839)
Fondos y Bases	\$ 4.100	\$ 3.100	32%	\$ 1.000
Cuentas Corrientes	\$ 124.638	\$ 3.064.044	-96%	\$ (2.939.406)
BCO BOGOTA CTE 203235999	\$ 91.554	\$ 1.765.912	-95%	\$ (1.674.358)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	\$ 6.954	\$ 55.591	-87%	\$ (48.637)
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	\$ 196	\$ 40.361	-100%	\$ (40.164)
BCO BOGOTA CTE 203452446	\$ 23.384	\$ 68.014	-66%	\$ (44.630)
BCO BOGOTA CTE 834000531	\$ 2.549	\$ 1.134.166	-100%	\$ (1.131.617)
Cuentas de Ahorro	\$ 103	\$ 99	4%	\$ 4
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	\$ 103	\$ 99	4%	\$ 4
Cuentas del Exterior	\$ 21.083	\$ 23.857	-12%	\$ (2.774)
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	\$ 21.083	\$ 23.857	-12%	\$ (2.774)
Total Efectivo	\$ 157.304	\$ 3.103.017	-95%	\$ -2.942.939

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

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 30 de septiembre de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	\$ 9.668.814	\$ 264.118	3561%	\$ 9.404.696
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	\$ 5.460	\$ 33.142	-84%	\$ (27.682)
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	\$ 65.000	\$ 60.367	8%	\$ 4.633
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	\$ 9.598.354	\$ 170.609	5526%	\$ 9.427.745
PATRIMONIO AUTONOMOS S.A 00	\$ 30.431	0	100%	\$ 30.431
Total Equivalentes al Efectivo	\$ 9.699.246	\$ 264.118	3572%	\$ 9.435.128

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 9.856.550	\$ 3.367.135	193%	\$ 6.489.414
--	--------------	--------------	------	--------------

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 \$64.478

Crédito Resultados por diferencia en cambio \$60.695

ACTIVOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 30 de septiembre

NOTA 2

CUENTA			VARIACION	
	2025	2024	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	19.665.722	7.551.027	160%	\$ 12.114.695
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	145.315.316	71.169.588	104%	\$ 74.145.728
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	104.132.008	151.317.823	-31%	\$ (47.185.816)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1.066.949	333.897	220%	\$ 733.052
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.308.937	1.278.434	2%	\$ 30.503
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	15.523	43.926	-65%	\$ (28.403)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	9.295.478	5.254.630	77%	\$ 4.040.848
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	\$ -
DEUDORES POR COBRAR INCAPAC	237.250	0	100%	\$ 237.250
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.335.261	3.364.568	-1%	\$ (29.307)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	9.961	9.961	0%	\$ -
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-23.936.379	-14.805.959	62%	\$ (9.130.420)
Total deudores del sistema al costo corto plazo	260.450.170	225.522.039	15%	\$ 34.928.131

Los deudores al corto plazo representan el 42% 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 septiembre de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	135.218	105.954	28%	\$ 29.264
Retención en la Fuente	3.918.681	2.826.802	39%	\$ 1.091.879
Impuesto a las Ventas Retenido	-3.236	-2.000	62%	\$ (1.235)
Autorretención impuesto renta	7.221.335	3.677.857	96%	\$ 3.543.478
Total cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 11.271.999	\$ 6.608.612	71%	\$ 4.663.386

	2025	2024	VARIACION	
Total deducibles y cuentas por Cobrar corto plazo	\$ 271.722.168	\$ 232.130.651	17%	\$ 39.591.518

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

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

A 30 de septiembre de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	114.730.489		100%	\$114.730.489
Total deudores del sistema al costo largo plazo	114.730.489	-	100%	\$114.730.489

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

	2025	2024	VARIACION	
Total Deudores y Cuentas por Cobrar	\$ 386.452.657	\$ 232.130.651	66%	\$154.322.007

INVENTARIOS
A 30 de septiembre

NOTA 3

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
INVENTARIOS	\$ 7.788.688	\$ 6.840.330	14%	\$ 948.358
MEDICAMENTOS	\$ 4.493.744	\$ 3.775.867	19%	\$ 717.877
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	\$ 1.263.196	\$ 1.034.205	22%	\$ 228.991
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	\$ 3.890	\$ 426	812%	\$ 3.463
VÍVERES Y RANCHO	\$ 14.407	\$ 6.544	120%	\$ 7.862
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	\$ 7.653	\$ 17.488	-56%	\$ (9.835)
BIENES RAICES	\$ 2.005.799	\$ 2.005.799	0%	\$ -
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	\$ 211.206	\$ 65.800	221%	\$ 145.406
ELEMENTOS DE PAPELERIA	\$ 3.636	\$ 6.795	-46%	\$ (3.159)
DOTACION PARA TRABAJADORES	\$ 143.599	\$ 1.848	7671%	\$ 141.751
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	\$ 4.801	\$ 6.318	-24%	\$ (1.517)
OTROS	\$ 49.585	\$ 34.872	42%	\$ 14.713
OPTICA	\$ 853	\$ 7.096	-88%	\$ (6.243)
INVENTARIO GASES	\$ 8.732	\$ 8.871	-2%	\$ (139)
	2025	2024	VARIACION	
Total Inventario	\$ 7.999.894	\$ 6.906.130	16%	\$ 1.093.764

Los inventarios representan el 1% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, se evidencia variación respecto al año anterior del 16% especialmente en material médico quirúrgico, medicamentos y dotación para trabajadores.

La institución tiene inventarios por mercancía en consignación, los cuales son reconocidos en el momento de su consumo y no son registrados en los inventarios propios. Se lleva control de los inventarios que entrega el proveedor en mercancía en consignación, a la fecha de cierre se tienen los siguientes pendientes para su consumo:

Inventarios por mercancía en consignación	
Proveedor	2025
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	44.782
LM INSTRUMENTS S A	243.883
COMPANIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	7.759
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	18.000
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	334.443
MEDINISTROS S A S	2.800
MEDIREX BIC S.A.S	9.341
INSUMEDICAL LTDA	2.895
LABORATORIOS BAXTER S.A	48.711
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	154.445
EXEL MEDICAL S.A.S	24.704
KCI COLOMBIA S A S	159.500
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	16.821
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	32.307
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	166.491
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	357.059
EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S.	74.528
	\$ 1.698.469

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

<i>Principales Inventarios reconocidos como costo</i>	2025	2024
Materiales, dispositivos y suministros	\$ 106.386.296	\$ 86.078.334
<i>Perdidas por deterioro reconocidas</i>	\$ 25.360	\$ 21.826

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

NOTA 4

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

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Terrenos	\$ 12.509.546	\$ 12.509.546	0%	\$ -
Construcciones en Curso	\$ 202.427.041	\$ 191.836.373	6%	\$ 10.590.668
Maquinaria y Equipo	\$ 1.864.958	\$ 1.864.958	0%	\$ -
Equipo de Oficina	\$ 16.876.733	\$ 15.770.727	7%	\$ 1.106.006
Equipo de Comunicación y Computación	\$ 7.508.297	\$ 7.028.669	7%	\$ 479.628
Equipos Médico-Científico	\$ 31.160.956	\$ 30.734.022	1%	\$ 426.934
Acueductos, Plantas y Redes	\$ 1.056.751	\$ 1.052.660	0%	\$ 4.091
Depreciación Acum	\$ (34.244.960)	\$ (30.133.898)	14%	\$ (4.111.062)
Total	\$ 239.159.322	\$ 230.663.058	4%	\$ 8.496.264

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

CUENTA	AÑO 2025		AÑO 2024	
	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		\$ 12.509.546		\$ 12.509.546
Construcciones en Curso		\$ 202.427.041		\$ 191.836.373
Maquinaria y Equipo	\$ (1.658.640)	\$ 206.318	\$ (1.593.329)	\$ 271.630
Equipo de Oficina	\$ (10.901.384)	\$ 5.975.349	\$ (9.908.549)	\$ 5.862.177
Equipo de Computación y Comunicación	\$ (5.562.002)	\$ 1.946.295	\$ (5.000.529)	\$ 2.028.140
Equipos Médico-Científico	\$ (15.483.840)	\$ 15.677.116	\$ (13.029.408)	\$ 17.704.614
Acueductos, Plantas y Redes	\$ (639.094)	\$ 417.657	\$ (602.082)	\$ 450.578
Total	\$ (34.244.960)	\$ 239.159.322	\$ (30.133.898)	\$ 230.663.058

La propiedad planta y equipo representan el 37% del total de los activos, presenta variación respecto al año anterior con un aumento del 4% dado principalmente por las construcciones en curso, equipo de oficina y depreciación acumulada.

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

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

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

GRUPO	VIDA UTIL (AÑOS)	METODO DEPRECIACION
TERRENOS	N/A	
CONSTRUCCIONES Y EDIFI	90	LINEAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	LINEAL
EQUIPO DE OFICINA	10	LINEAL
EQUIPO DE COMPUTO Y CO	5	LINEAL
MAQ,EQUIPO MEDICO CIEN	10	LINEAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	LINEAL
ACUEDUCTO, PLANTAS Y R	10	LINEAL

Las adquisiciones obedecen a rubros para el cumplimiento de la prestación de servicios de salud en su objeto social y fueron reconocidas por valor de \$ 9.704.815 en construcción en curso, \$ 1.010.437 en equipo de oficina e instrumental, \$ 423.371 en equipo de cómputo, \$ 379.718 equipo médico-científico y \$ \$1.946 acueducto planta y redes.

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

Durante la vigencia 2025 se realizaron bajas por daños u obsolescencia de equipos de computo por \$43.846, no se han presentado traslados ni se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

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

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina E Instrumental	Equipo de Computación y Comunicació	Equipos Médico-Científico	Acueducto , Planta y Redes
31/12/2024	\$ 12.509.546	\$ 192.722.224	\$ 1.864.958	\$ 15.866.297	\$ 7.128.772	\$ 30.781.240	\$ 1.054.804
Adquisiciones y Adiciones		9.704.815		1.010.437	423.371	379.718	\$ 1.946
Anticipos							
Traslados							
Bajas					- 43.846		
Depreciacion acumulada			- 1.658.640	- 10.901.384	- 5.562.002	- 15.483.840	- 639.094
30-09-2025 (Saldo)	12.509.546	202.427.039	206.318	5.975.350	1.946.295	15.677.118	417.656

	2025	2024	VARIACION
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	\$ 239.159.322	\$ 230.663.058	4% \$ 8.496.264

ACTIVOS INTANGIBLES
A 30 de septiembre

NOTA 5

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Licencias y Software	\$ 5.723.687	\$ 5.078.185	13% \$ 645.502
Amortización Acumulada - Software	\$ (5.147.058)	\$ (4.664.392)	10% \$ (482.666)
Total	\$ 576.629	\$ 413.792	39% \$ 162.836

Tabla: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2025	2024	VARIACION
LICENCIA SAP	2012	635.979	31/12/2012	635.979	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2013	405.970	28/02/2013	405.970	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	256.905	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.822	30/04/2013	331.822	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2013	238.255	31/05/2013	238.255	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2013	368.687	21/06/2013	368.687	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2013	280.703	26/09/2013	280.703	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2013	330.951	26/09/2013	330.951	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2013	136.887	26/09/2013	136.887	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2013	549.289	28/11/2013	549.289	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2014	257.222	31/03/2014	257.222	-00	-00	0%
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2014	247.255	30/05/2014	247.255	-00	-00	0%
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2013	5.535	24/10/2013	5.535	-00	-00	0%
LICENCIAS GOOGLE	2013	12.563	20/12/2013	12.563	-00	-00	0%
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2015	5.535	25/05/2015	5.535	-00	-00	0%
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	27.255	4.193	7.338	-43%
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	27.255	4.193	7.338	-43%
LICENCIA SAP	2013	155.016	31/10/2013	155.016	-00	-00	0%
LICENCIA HANA APENDICE 3	2019	116.843	24/10/2019	69.132	47.711	59.395	-20%
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	19.125	34.248	39.585	-13%
SOFTWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	39.835	82.735	94.992	-13%
LICENCIAS ANTIVIRUS NOD 32 ESET (500)	2022	30.974	30/09/2022	30.974	-00	-00	0%
LICENCIA FIREWALL	2023	49.663	5/04/2023	12.002	37.661	42.627	-12%
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2023	35.369	30/06/2023	35.369	-00	-00	0%
LICENCIA VIDEOWALL	2023	11.750	30/11/2023	2.073	9.676	10.861	-11%
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2023	16.731	30/11/2023	2.952	13.778	15.465	-11%
LICENCIA MI PRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2023	26.865	31/12/2023	26.865	-00	6.716	-100%
LICENCIA FIREWALL	2024	45.982	20/03/2024	45.982	-00	22.991	-100%
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2024	241.026	29/02/2024	241.026	-00	72.308	-100%
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2024	45.567	28/06/2024	45.567	-00	34.175	-100%
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2024	234.584	11/07/2024	234.584	-00	-00	0%
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2024	76.742	31/12/2024	7.630	69.112	-00	100%
LICENCIA FIREWALL	2025	45.082	24/02/2025	26.298	18.784	-00	100%
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2025	52.018	27/06/2025	13.004	39.013	-00	100%
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2025	237.077	1/08/2025	21.552	215.524	-00	100%
TOTALES		5.723.687		5.147.058	576.629	413.792	39%

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

	Licencias	software	Total
31/12/2024	\$ 5.331.954		\$ 5.331.954
Adquisiciones y Adiciones	391.733		\$ 391.733
Bajas			\$ -
Amortizacion Acumulada	\$ (5.147.058)		\$ (5.147.058)
30-09-2025 (Saldo)	\$ 576.629	\$ -	\$ 576.629

Tabla x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

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

En la vigencia 2025 se han presentado adquisiciones y adiciones por \$391.733, 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 septiembre

NOTA 6

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

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

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

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

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

Registro contable

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

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos

IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2024

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

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

REGISTROS CONTABLES

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

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

Registro contable

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

Registro impuesto diferido e impuesto de renta y complementarios

Registro contable impuesto de renta

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

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

NOTA 6

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS A 30 de septiembre

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

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	\$ 703.904	\$ -	100%	\$ 703.904
Total Bancos Nacionales	703.904	-	100%	703.904

	2025	2024	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	\$ 703.904	\$ -	100%	\$ 703.904

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2025	2024	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	\$ 703.904	\$ -						
BOGOTA OBLIG 01055472208 CE	\$ 703.904	\$ -	11-feb-25	IBR 1M+3,02%	12 meses	10-feb-26	01055472208	Corto plazo
Total Obligaciones Financieras	\$ 703.904	\$ -						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO A 30 de septiembre

NOTA 7

Corto Plazo					
CUENTA	2025	2024	VARIACION		
Proveedores Nacionales	\$ 78.985.709	\$ 56.896.176	39%	\$	22.089.533
Proveedores Del Exterior	\$ 229.945	\$ -	100%	\$	229.945
Servicios Publicos	\$ 39.049	\$ 66.291	-41%	\$	(27.242)
Seguros	\$ 27.130	\$ 17.069	59%	\$	10.061
Gastos de Viaje	\$ 1.233	\$ 1.233	0%	\$	-
Honorarios	\$ 66.286.310	\$ 49.333.387	34%	\$	16.952.923
Giros empresariales por pagar	\$ 24.006	\$ 24.791	-3%	\$	(785)
Impuestos a las Ventas por Pagar	\$ 14.923	\$ 14.510	3%	\$	413
Provisión Industria y Comercio	\$ 9.231	\$ 8.526	8%	\$	705
Glosas por Legalizar	\$ 529	\$ 588	-10%	\$	(59)
Merc consig, Prest, Devol	\$ 607.331	\$ 456.146	33%	\$	151.186
Total corto plazo	\$ 146.225.395	\$ 106.818.716	37%	\$	39.406.678

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO CORTO PLAZO

A 30 de septiembre de

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 63.231.274	\$ 271.816.982	-77%	\$ (208.585.708)

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 septiembre de

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF, libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	\$ 1.297.633	\$ 765.840	69%	\$ 531.793

Total Pasivos Financieros a Corto Plazo	211.458.206	379.401.538	-44%	\$ (167.943.333)
---	-------------	-------------	------	------------------

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO LARGO PLAZO

A 30 de septiembre de

Largo Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañías vinculadas	\$ 271.816.982	\$ -	100%	\$ 271.816.982
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	271.816.982	-	100%	\$ 271.816.982

Total Proveedores, Obligaciones financieras y Cuentas por Pagar	483.275.188	379.401.538	27%	\$ 103.873.649
---	-------------	-------------	-----	----------------

IMPUESTOS POR PAGAR

A 30 de septiembre

NOTA 8

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	\$ 2.206.679	\$ 919.458	140%	\$ 1.287.221
Retencion fuente por ICA	\$ 38.502	\$ -	100%	\$ 38.502
Impuesto Renta y complementarios	\$ 10.953.339	\$ 6.690.942	64%	\$ 4.262.397
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	13.198.520	7.610.400	73%	5.588.120

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 73% que obedece principalmente al rubro de la provisión por impuesto de renta y complementarios.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

A 30 de septiembre

NOTA 9

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Salarios por Pagar	\$ 2.572.940	\$ 49.286	5120%	\$ 2.523.654
Cesantías Consolidadas	\$ 2.194.132	\$ 1.968.102	11%	\$ 226.030
Intereses sobre Cesantías	\$ 188.272	\$ 172.287	9%	\$ 15.985
Prima de Servicios	\$ 803.464	\$ 683.880	17%	\$ 119.584
Vacaciones Consolidadas	\$ 2.137.576	\$ 1.835.858	16%	\$ 301.718
Obligaciones - Beneficios a Empleados	\$ 7.896.384	\$ 4.709.414	68%	\$ 3.186.970

Los beneficios a empleados corresponden al 2% del total de los pasivos.

Representa los beneficios acumulados de salarios, prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías y vacaciones por pagar al final del periodo, con una variación del 68% respecto a la vigencia anterior principalmente en salarios por pagar.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

A 30 de septiembre

NOTA 10

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
HONORARIOS	\$ 2.872.218	\$ 1.501.366	91%	\$ 1.370.852
SERVICIOS	\$ 1.080.199	\$ 916.499	18%	\$ 163.699
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	\$ 355.678	\$ 355.678	0%	\$ -
Total	4.308.095	2.773.543	55%	1.534.552

Tabla x Resumen Detalle

Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
30/09/2024	\$ -	\$ 2.773.543	\$ 2.773.543
Adiciones	\$ -	\$ 100.000	\$ 100.000
Valores cargados contra la provision		\$ 1.534.552	\$ 1.534.552
Valores revertidos de provision		\$ (100.000)	\$ (100.000)
30-09-2025 (Saldo)	\$ -	\$ 4.308.095	\$ 4.308.095

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un aumento del 55% 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 obligación	SI	SI
¿Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación?	SI	SI

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

A 30 de septiembre

NOTA 11

CUENTA	2025	2024	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR GARANTIA EN OBRA	\$ 62.183	\$ -	100% \$ 62.183
MEDULA OSEA	\$ 718.642	\$ 601.195	20% \$ 117.447
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	780.824	601.195	30% 179.629

CUENTA	2025	2024	VARIACION
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	\$ 3.464.619	\$ 3.208.499	8% \$ 256.121
ANTICIPO PARTICULARES	\$ 604.390	\$ 555.570	9% \$ 48.819
ANTICIPO EMPRESAS	\$ 59.211	\$ 58.873	1% \$ 339
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	\$ 3.648	\$ 56.171	-94% \$ (52.523)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	\$ 2.004.631	\$ 2.004.631	0% \$ -
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	6.136.499	5.883.743	4% 252.756

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	6.917.323	6.484.938	7% 432.385
---	-----------	-----------	------------

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 30 de septiembre

NOTA 12

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Fondo Social	\$ 75.904.686	\$ 48.921.837	55% \$ 26.982.849
Donaciones	\$ 3.530.000	\$ 3.530.000	0% \$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	\$ (1.850.617)	\$ (1.850.617)	0% \$ -
Resultados del Ejercicio	\$ 54.563.081	\$ 22.809.065	139% \$ 31.754.016
Total	132.147.150	73.410.285	80% 58.736.864

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (57%), donaciones (3%), resultado del año 2025 (41%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%).

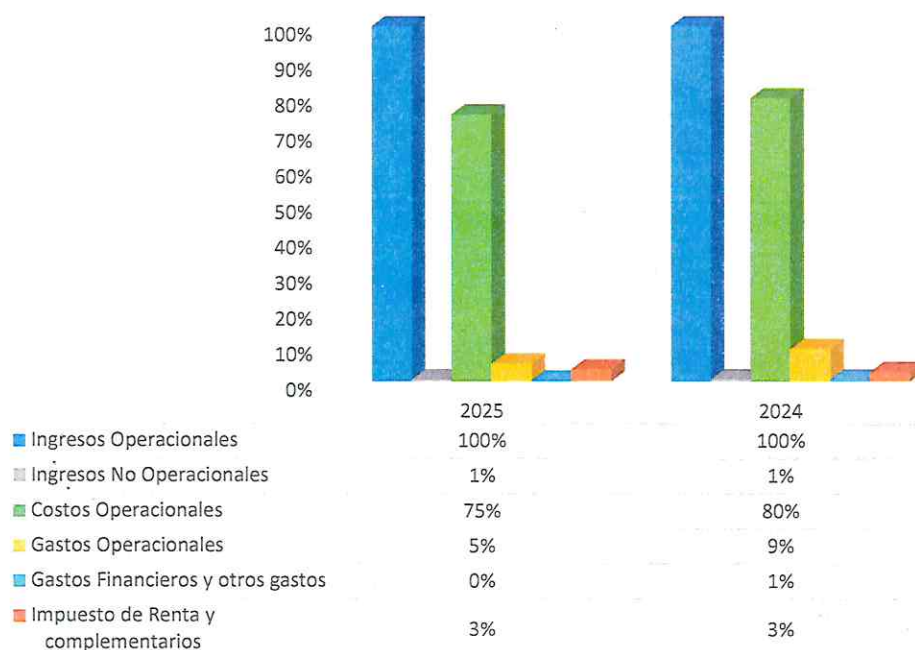
Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos y Friocol SAS para adecuaciones Piso +8 Torre B.

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 septiembre

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

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

Análisis vertical Estado de Resultado Integral
a Septiembre 30 de 2025 y 2024



NOTA 13

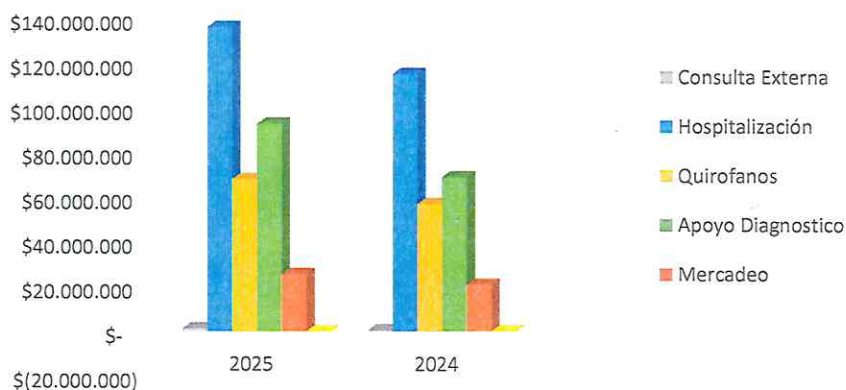
CUENTA	2025	2024	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 1.326.310	\$ 573.600	131% \$ 752.710
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 136.504.988	\$ 115.661.934	18% \$ 20.843.054
Unidad Funcional Quirofano	\$ 68.270.111	\$ 57.094.052	20% \$ 11.176.059
Unidad Funcional Apoyo Diagnóstico	\$ 93.069.321	\$ 69.260.215	34% \$ 23.809.106
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 25.696.941	\$ 21.017.476	22% \$ 4.679.465
Devolución, Rebajas y Descuentos	0	\$ (6.296)	-100% \$ 6.296
Total	324.867.672	263.600.982	23% 61.266.690

Los ingresos ordinarios se muestran por unidad operativa, comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. Se presenta un aumento del 23% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos y apoyo diagnóstico.

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

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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



OTROS INGRESOS

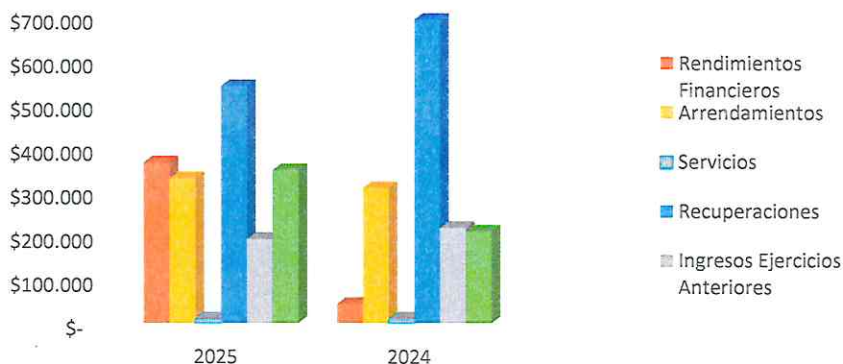
A 30 de septiembre de

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Rendimientos Financieros	\$ 367.159	\$ 43.671	741% \$ 323.488
Arrendamientos	\$ 330.830	\$ 308.786	7% \$ 22.043
Servicios	\$ 7.023	\$ 7.268	-3% \$ (245)
Recuperaciones	\$ 542.126	\$ 694.798	-22% \$ (152.672)
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 192.470	\$ 218.292	-12% \$ (25.822)
Diversos	\$ 349.602	\$ 209.735	67% \$ 139.867
Total	1.789.210	1.482.550	21% 306.660

	2025	2024	VARIACION
Total Ingresos	\$ 326.656.881	\$ 265.083.532	23% 61.573.350

OTROS INGRESOS

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



Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macroproyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre actual presenta un valor de \$ 202.427.039.

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

A 30 de septiembre

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2025	2024
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	\$ 47.052	\$ 43.283
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	\$ 55.770	\$ 51.717
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	\$ 163.645	\$ 151.749
Construcción en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	\$ 60.291	\$ 57.312
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZA	\$ 4.072	\$ 3.823
Construcción en curso - Torre C	PROFESIONALES DE LA SALUD	\$ -	\$ 450
Construcción en curso - Torre C Auditorio	CENTRO OFTALMOLOGICO VGR S.A.S	\$ -	\$ 301
Construcción en curso - Torre C Auditorio	CENTRO DE ATENCION MATERNO FETAL	\$ -	\$ 151
Total		\$ 330.830	\$ 308.786

COSTOS
A 30 de septiembre

NOTA 14

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Unidad Funcional Consulta Externa	\$ 1.490.071	\$ 692.977	115% \$ 797.094
Unidad Funcional Hospitalización	\$ 113.468.468	\$ 99.649.727	14% \$ 13.818.741
Unidad Funcional Quirofano	\$ 48.555.175	\$ 44.007.602	10% \$ 4.547.573
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	\$ 65.867.792	\$ 50.504.823	30% \$ 15.362.969
Unidad Funcional Mercadeo	\$ 14.755.803	\$ 15.243.434	-3% \$ (487.631)
Total	244.137.309	210.098.563	16% 34.038.745

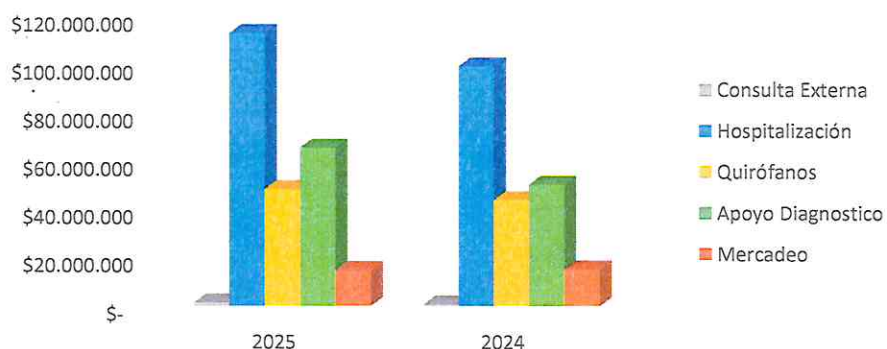
Los costos se muestran por unidad operativa y corresponden a aquellos directamente relacionados con la prestación de servicios de salud, representan el 75% del total de los ingresos.

Respecto al año anterior los costos presentan una variación del 16%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización, quirófano y apoyo diagnóstico el cual guarda relación con la variación de ingresos en estas unidades.

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

COSTOS OPERACIONALES

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



A continuación, se relaciona los costos por servicios generados por cada unidad funcional con una variación respecto al año anterior del 4% representada principalmente en los servicios de energía, aseo, lavandería e internet.

Tabla Detalle de costos por servicios

CUENTA	2025	2024
SER.ACUEDUCTO.ALCANT.Y BASU	\$ 392.119	\$ 376.560
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 2.438.769	\$ 2.647.616
SERVICIO DE ASEO	\$ 3.918.409	\$ 3.458.043
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	\$ 211.620	\$ 209.819
SERVICIO DE LAVANDERIA	\$ 3.895.287	\$ 4.231.758
SERVICIO DE VIGILANCIA	\$ 364.084	\$ 329.825
SERVICIO DE INTERNET	\$ 407.511	\$ 29.445
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	\$ 535.754	\$ 464.276

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS
A 30 de septiembre

NOTA 15

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	\$ 6.590.153	\$ 5.472.490	20%	\$ 1.117.663
HONORARIOS	\$ 207.674	\$ 222.125	-7%	\$ (14.451)
IMPUESTOS	\$ 820.372	\$ 810.835	1%	\$ 9.536
ARRENDAMIENTOS	\$ 60.041	\$ 42.704	41%	\$ 17.337
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 175.565	\$ 175.423	0%	\$ 141
SEGUROS	\$ 342.642	\$ 246.320	39%	\$ 96.322
SERVICIOS	\$ 4.678.369	\$ 5.136.993	-9%	\$ (458.624)
GASTOS LEGALES	\$ 22.102	\$ 49.309	-55%	\$ (27.206)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.180.083	\$ 681.100	73%	\$ 498.983
GASTOS DE VIAJE	\$ 82	\$ 962	-91%	\$ (880)
DEPRECIACIONES	\$ 199.602	\$ 210.416	-5%	\$ (10.815)
AMORTIZACION	\$ 83.228	\$ 113.961	-27%	\$ (30.733)
DIVERSOS	\$ 252.658	\$ 357.185	-29%	\$ (104.527)
PROVISIONES	\$ 1.573.290	\$ 10.553.709	-85%	\$ (8.980.419)
Total	16.185.858	24.073.531	-33%	-7.887.672

OTROS GASTOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	\$ 25.360	\$ 21.639	17%	\$ 3.721
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 558.498	\$ 552.321	1%	\$ 6.177
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	\$ 7.294	\$ 47.102	-85%	\$ (39.809)
Total	591.152	621.062	-5%	-29.911

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 43.662	\$ 56.856	-23%	\$ (13.195)
COMISIONES TARJETAS	\$ 21.940	\$ 15.719	40%	\$ 6.221
INTERESES	\$ 2.299	\$ 685.835	-100%	\$ (683.536)
DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 64.478	\$ 29.102	122%	\$ 35.375
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	\$ 93.593	\$ 2.398	3803%	\$ 91.195
INTERESES MORATORIOS	\$ 150	\$ 422	-64%	\$ (272)
AJUSTE AL PESO	\$ 21	\$ 35	-40%	\$ (14)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	226.143	790.369	-71%	-564.225
Total Otros Gastos	817.295	1.411.431	-42%	-594.136

IMPUESTOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 10.953.339	\$ 6.690.942	64%	\$ 4.262.397
TOTAL IMPUESTOS	10.953.339	6.690.942	64%	4.262.397

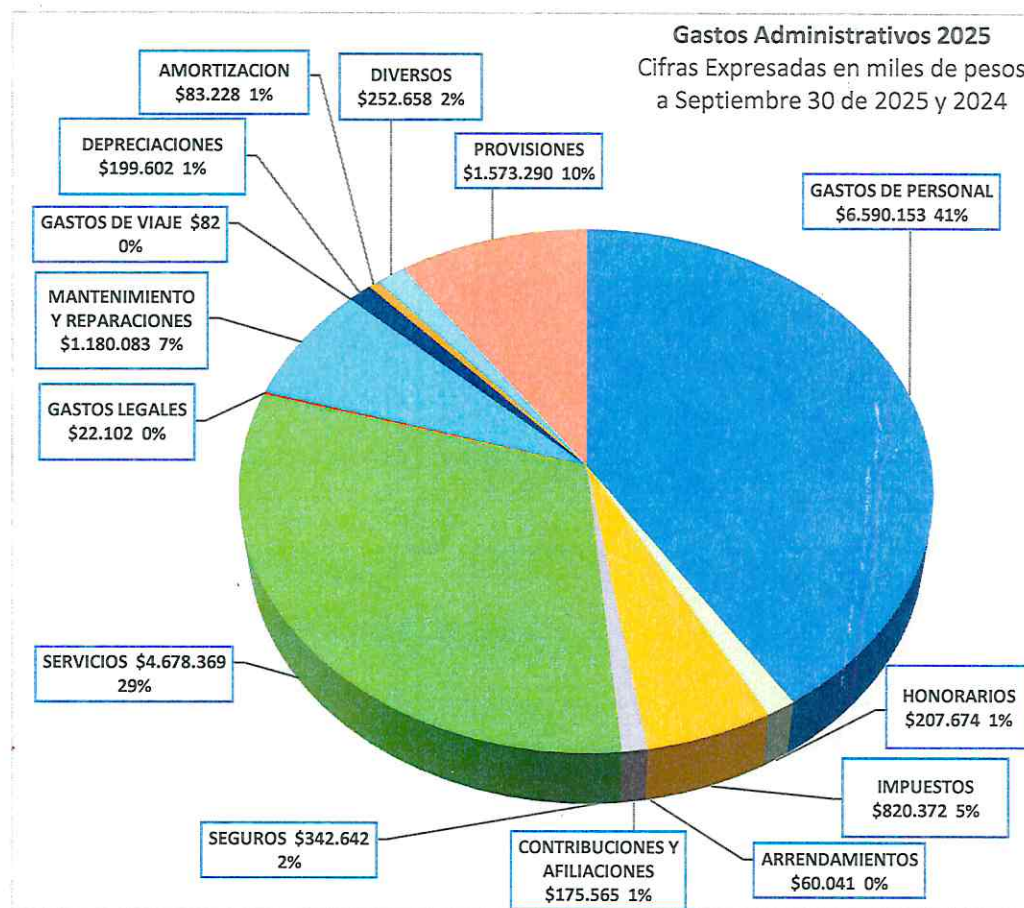
Representan los valores pagados y/o causados por la institución para la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social como salarios de personal administrativo, honorarios, mantenimiento, servicios, depreciaciones, amortizaciones,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

Los gastos de administración representan el 5% del total de los ingresos, presentan una disminución del 33% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente por la reducción en los gastos asociados a provisiones por deterioro de cartera, de acuerdo con el análisis realizado al cierre de cada vigencia.

Los otros gastos presentan una variación del -5% respecto a la vigencia anterior, explicada principalmente por los gastos no deducibles registrados en la vigencia 2024, correspondientes al pago de la póliza de cumplimiento de ZONA FRANCA DE BOGOTÁ S A USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA.

Respecto a los gastos financieros, se observa una disminución del 71% en comparación con el período anterior. Esta reducción se debe principalmente a la terminación de un préstamo financiero, lo que ha generado una disminución en los intereses. Sin embargo, también se ha registrado un aumento en los intereses corrientes debido a un nuevo préstamo adquirido para el pago de las cesantías de 2024.

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



A continuación, se relaciona los gastos por servicios generados en el periodo con una variación respecto al año anterior del -9% representada principalmente en los servicios de aseo, administración ,energía e internet.

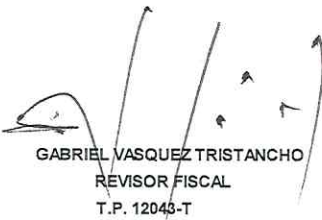
Tabla Detalle de gastos por servicios

CUENTA	2025	2024
SERVICIO DE ASEO	\$ 597.644	\$ 652.078
SERVICIO DE ENERGIA	\$ 340.222	\$ 415.168
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	\$ 77.084	\$ 79.512
SERV.APOYO NO MEDICO CIENTI	\$ 222.283	\$ 206.806
SERVICIO DE ADMINISTRACION	\$ 3.013.496	\$ 3.536.710
SERVICIO DE INTERNET	\$ 222.884	\$ 15.565
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	\$ 204.756	\$ 231.152

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

	2025	2024
<u>Indicadores de Liquidez</u>		
Razón Corriente	1,22	0,61
Prueba Acida	1,18	0,60
<u>Indicadores de Endeudamiento</u>		
Nivel de Endeudamiento	79,60%	84,54%
Apalancamiento Financiero CP	0,11%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,00%
Rotación Cartera (días)	120,92	67,33


 JORGE RICARDO LEON FRANCO
 DIRECTOR GENERAL


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


 FABIAN ROJAS MATEUS
 CONTADOR
 T.P. 187828-T