CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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

ACTIVO	Notas	A Mar 31 2025	%P	A Mar 31 2024	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		215.678.916	40	200.625.508	46	8
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	1.050.706	0	2.256.027	1	-53
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	207.431.229	38	190.819.756	44	9
INVENTARIOS	3	7.196.980	1	7.549.724	2	-5
ACTIVO NO CORRIENTE		323.112.567	60	233.311.012	54	38
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	87.632.398	16	0	0	100
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	231.358.671	43	231.248.833	53	0
ACTIVOS INTANGIBLES	5	423.891	0	654.662	0	-35
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	3.697.607	1	1.407.517	0	163
TOTAL ACTIVO		**538.791.483**	**100**	**433.936.520**	**100**	**24**

PASIVO		A Mar 31 2025	%P	A Mar 31 2024	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		174.795.141	40	366.389.943	98	-52
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	155.524.431	35	351.065.990	94	-56
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	11.194.115	3	8.955.724	2	25
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	3.391.826	1	3.253.232	1	4
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	3.910.053	1	3.114.997	1	26
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	774.717	0	0	0	100
PASIVO NO CORRIENTE		263.919.420	60	6.706.773	2	3835
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	258.121.494	59	18.840	0	1.369.965
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	5.797.926	1	6.189.769	2	-6
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	0	0	498.164	0	-100
TOTAL PASIVO		**438.714.560**	**100**	**373.096.717**	**100**	**18**

PATRIMONIO		A Mar 31 2025	%P	A Mar 31 2024	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		75.904.686	76	48.921.837	80	55
DONACIONES		3.530.000	4	3.530.000	6	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		22.492.853	22	10.238.583	17	120
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-2	-1.850.617	-3	0
TOTAL PATRIMONIO	12	**100.076.922**	**100**	**60.839.803**	**100**	**64**

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

FUNDACIÓN FOSUNAB

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos

Enero 1 a marzo 31 de 2025 y 2024

	Notas	2.025	%P	2.024	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	105.044.866	100	82.353.577	100	28
Costos Operacionales	14	77.885.339	74	67.708.696	82	15
EXCEDENTE BRUTO		**27.159.527**	**26**	**14.644.881**	**18**	**85**
Gastos Operacionales	15	4.880.689	5	4.132.843	5	18
EXCEDENTE OPERACIONAL		**22.278.838**	**21**	**10.512.038**	**13**	**112**
Ingresos No Operacionales	13	479.538	0	224.705	0	113
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	265.522	0	498.160	1	-47
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		**22.492.853**	**21**	**10.238.583**	**12**	**120**
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0		0		0
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		**22.492.853**	**21**	**10.238.583**	**12**	**120**

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

ROSA LIILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68176-T

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

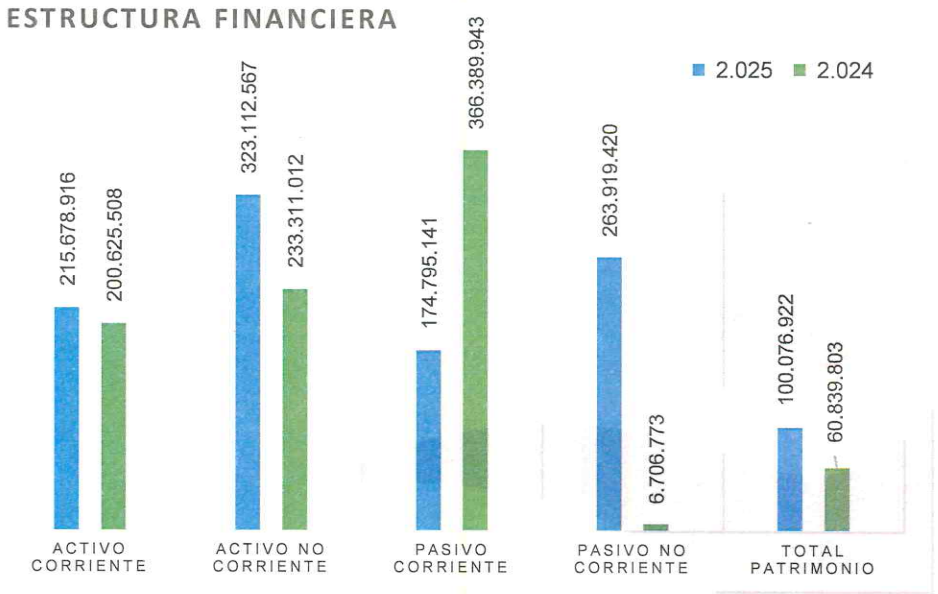
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA SEPARADO
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
ESTRUCTURA FINANCIERA
A 31 de marzo

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

La composición porcentual de los activos corriente es del (40%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (0,2%) Activos financieros deudores en un (38%) e Inventarios (1%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (60%), está definida por: Activos financieros deudores en un (16%), Propiedad planta y equipo que representa el (43%) e impuestos diferidos (1%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (40%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (35%), Impuestos gravámenes y tasas (3%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (60%), está definida por: Pasivos financieros a largo (59%), anticipos y avances recibidos a largo plazo con (1%) del total pasivo.



La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (76%), donaciones (4%), resultado del año 2025 (22%), transición posterior al nuevo marco normativo (-2%).

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 31 de marzo

NOTA 1

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Caja	**$ 13.808**	**$ 7.539**	**83%**	**$ 6.269**
Caja General	$ 6.421	$ 36	17637%	$ 6.385
Cajas menores	$ 4.287	$ 4.503	-5%	$ (216)
Fondos y Bases	$ 3.100	$ 3.000	3%	$ 100
Cuentas Corrientes	**$ 739.200**	**$ 1.972.362**	**-63%**	**$ (1.233.162)**
BCO BOGOTA CTE 203235999	$ 503.541	$ 1.749.809	-71%	$ (1.246.268)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	$ 90.097	$ 89.335	1%	$ 763
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	$ 7.583	$ 111.429	-93%	$ (103.846)
BCO BOGOTA CTE 203452446	$ 37.519	$ 20.097	87%	$ 17.422
BCO BOGOTA CTE 834000531	$ 100.460	$ 1.693	5835%	$ 98.767
Cuentas de Ahorro	**$ 101**	**$ 227**	**-55%**	**$ (126)**
BANCO CORPBANC404-00372-0 A	$ -	$ 130	-100%	$ (130)
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	$ 101	$ 97	4%	$ 4
Cuentas del Exterior	**$ 23.286**	**$ 22.685**	**3%**	**$ 601**
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	$ 23.286	$ 22.685	3%	$ 601
Total Efectivo	**$ 776.394**	**$ 2.002.812**	**-61%**	**-1.227.019**

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 0,2% 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 31 de marzo de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	**$ 245.157**	**$ 253.215**	**-3%**	**$ (8.057)**
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	$ 5.245	$ 32.192	-84%	$ (26.947)
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	$ 62.480	$ 57.823	8%	$ 4.657
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	$ 177.432	$ 163.200	9%	$ 14.233
PATRIMONIO AUTONOMOS S.A 00	$ 29.155	$ -	100%	$ 29.155
Total Equivalentes al Efectivo	**$ 274.312**	**$ 253.215**	**8%**	**21.097**

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 1.050.706**	**$ 2.256.027**	**-53%**	**$ (1.205.321)**

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 $20.703
Crédito Resultados por diferencia en cambio $21.743

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

NOTA 2

			VARIACION	
CUENTA	2025	2024	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	16.331.497	14.082.139	16%	$ 2.249.358
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	108.715.978	63.843.714	70%	$ 44.872.263
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	79.862.982	97.494.307	-18%	$(17.631.325)
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	3.081.089	2.085.910	48%	$ 995.179
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	9.127	41.626	-78%	$ (32.499)
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	7.915.838	6.449.371	23%	$ 1.466.467
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	4.144	4.144	0%	$ -
DEUDORES DIFICIL COBRO	3.342.790	3.364.568	-1%	$ (21.778)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	9.961	9.961	0%	$ -
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-23.485.937	-6.426.807	265%	$(17.059.130)
Total deudores del sistema al costo corto plazo	**195.787.469**	**180.948.933**	8%	$ 14.838.536

Los deudores al corto plazo representan el 38% 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.

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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	2025	2024	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	112.703	87.385	29%	$ 25.318
Retención en la Fuente	5.581.219	5.656.710	-1%	$ (75.491)
Impuesto a las Ventas Retenido	-3.532	-1.218	190%	$ (2.314)
Autorretención impuesto renta	5.953.369	4.127.946	44%	$ 1.825.423
Total cuentas por cobrar a corto plazo	**$ 11.643.760**	**$ 9.870.824**	18%	$ 1.772.936

	2025	2024	VARIACION	
Total deduodres y cuentas por Cobrar corto plazo	**$ 207.431.229**	**$ 190.819.756**	9%	**$ 16.611.473**

Fundación FOSUNAB pertenece al régimen ordinario por tal razón al año 2025 hay registros por anticipos en retención en la fuente e impuesto por autorretención en renta. La variación principal corresponde a autorretención de impuesto de renta.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

A 31 de marzo de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	87.632.398		100%	$ 87.632.398
Total deudores del sistema al costo largo plazo	**87.632.398**	-	100%	$ 87.632.398

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	**$ 295.063.627**	**$ 190.819.756**	55%	$104.243.871

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

INVENTARIOS
A 31 de marzo

NOTA 3

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
INVENTARIOS	**$ 6.996.564**	**$ 7.452.709**	-6%	$ (456.145)
MEDICAMENTOS	$ 3.683.027	$ 4.070.149	-10%	$ (387.122)
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	$ 1.280.732	$ 1.347.406	-5%	$ (66.675)
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	$ 4.106	$ 1.705	141%	$ 2.401
VÍVERES Y RANCHO	$ 7.158	$ 12.144	-41%	$ (4.986)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	$ 15.742	$ 15.427	2%	$ 315
BIENES RAICES	$ 2.005.799	$ 2.005.877	0%	$ (78)
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	**$ 200.416**	**$ 97.015**	107%	103.401
ELEMENTOS DE PAPELERIA	$ 5.784	$ 13.594	-57%	$ (7.810)
DOTACION PARA TRABAJADORES	$ 144.487	$ 5.518	2519%	$ 138.969
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	$ 2.462	$ 17.729	-86%	$ (15.267)
OTROS	$ 40.795	$ 52.595	-22%	$ (11.800)
OPTICA	$ 542	$ 125	334%	$ 417
INVENTARIO GASES	$ 6.346	$ 7.454	-15%	$ (1.109)

	2025	2024	VARIACION	
Total Inventario	**$ 7.196.980**	**$ 7.549.724**	-5%	$ (352.744)

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, no se evidencia variación respecto al año anterior.

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 mercancia en cosignación	
Proveedor	**2025**
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	29.420
L M INSTRUMENTS S A	152.421
COMPAÑIA DE REPRESENTACIONES MEDICA	3.648
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	6.170
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	221.749
MEDINISTROS S A S	1.050
MEDIREX BIC S.A.S	9.069
INSUMEDICAL LTDA	2.895
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA SA	137
LABORATORIOS BAXTER S.A	76.206
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	83.713
EXEL MEDICAL S.A.S	45.927
KCI COLOMBIA S A S	104.884
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	16.884
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	45.893
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	22.588
MEDLINE INTERNATIONAL COLOMBIA S.A.	322
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	442.810
	$ 1.337.722

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.

Principales Inventarios reconocidos como costo	2025	2024
Materiales, dispositivos y suministros	$ 35.955.144	$ 28.553.831

Perdidas por deterioro reconocidas	$ 5.902	$ 4.215

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

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Terrenos	$ 12.509.546	$ 12.509.546	0%	$ -
Construcciones en Curso	$ 193.902.365	$ 191.491.631	1%	$ 2.410.735
Maquinaria y Equipo	$ 1.864.958	$ 1.864.958	0%	$ -
Equipo de Oficina	$ 16.075.427	$ 15.463.859	4%	$ 611.567
Equipo de Comunicación y Computacion	$ 7.233.248	$ 6.391.403	13%	$ 841.845
Equipos Médico-Cientifico	$ 30.918.984	$ 30.384.265	2%	$ 534.719
Acueductos, Plantas y Redes	$ 1.056.751	$ 1.052.660	0%	$ 4.091
Depreciacion Acum	$ (32.202.608)	$ (27.909.489)	15%	$ (4.293.119)
Total	**$ 231.358.671**	**$ 231.248.833**	0%	**$ 109.837**

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

	AÑO 2025		AÑO 2024	
CUENTA	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos		$ 12.509.546		$ 12.509.546
Construcciones en Curso		$ 193.902.365		$191.491.631
Maquinaria y Equipo en montaje o en transito		$ -		$ -
Maquinaria y Equipo	$ (1.626.603)	$ 238.355	$ (1.552.566)	$ 312.393
Equipo de Oficina	$ (10.396.453)	$ 5.678.974	$ (9.305.004)	$ 6.158.855
Equipo de Computación y Comunicación	$ (5.288.798)	$ 1.944.449	$ (4.762.461)	$ 1.628.942
Equipos Médico-Cientifico	$ (14.264.038)	$ 16.654.946	$ (11.716.892)	$ 18.667.373
Acueductos, Plantas y Redes	$ (626.716)	$ 430.035	$ (572.566)	$ 480.094
Total	**$ (32.202.608)**	**$ 231.358.671**	**$ (27.909.489)**	**$231.248.833**

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

La propiedad planta y equipo representan el 43% del total de los activos, no presenta variación significa respecto al año anterior con un aumento del del 0,05% dado principalmente por la depreciación acumulada y las construcciones en curso.

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 $1.180.140 en construcción en curso, $209.130 en equipo de oficina e instrumental, $104.477 en equipo de cómputo, $137.745 equipo médico-científico y $1.946 acueducto planta y redes.

Durante el año 2025 no se presentan donaciones y bonificaciones en propiedad planta y equipo.

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

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

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

	Terrenos	Construcciones en Curso	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina E instrumental	Equipo de Computación y Comunicació	Equipos Médico-Cientifico	Acueducto, Planta y Redes
31/12/2024	**$ 12.509.546**	**$ 192.722.224**	**$ 1.864.958**	**$ 15.866.297**	**$ 7.128.772**	**$ 30.781.240**	**$ 1.054.804**
Adquiciones y Adiciones		1.180.140		209.130	104.477	137.745	$ 1.946
Anticipos							
Tralasdos							
Bajas							
Depreciacion acumulada			- 1.626.603	- 10.396.453	- 5.288.798	- 14.264.038	- 626.716
31-03-2025 (Saldo)	**12.509.546**	**193.902.364**	**238.355**	**5.678.974**	**1.944.451**	**16.654.947**	**430.034**

	2025	2024	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	**$ 231.358.671**	**$ 231.248.833**	**0%**	**$ 109.837**

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

ACTIVOS INTANGIBLES
A 31 de marzo

NOTA 5

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Licencias y Software	$ 5.396.222	$ 5.032.618	7%	$ 363.604
Amortización Acumulada - Software	$ (4.972.330)	$ (4.377.956)	14%	$ (594.374)
Total	**$ 423.891**	**$ 654.662**	-35%	$ (230.771)

Tabla: Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2025	2024	VARIACION	
LICENCIA SAP	2012	635.979	31/12/2012	635.979	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2013	405.970	28/02/2013	405.970	-00	17.793	-100%	-17.793
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	256.905	-00	9.500	-100%	-9.500
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.823	30/04/2013	331.822	-00	9.941	-100%	-9.941
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2013	238.255	31/05/2013	238.255	-00	5.422	-100%	-5.422
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2013	368.687	21/06/2013	368.687	-00	5.666	-100%	-5.666
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	9.512	-100%	-9.512
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2014	247.255	30/05/2014	247.255	-00	5.627	-100%	-5.627
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	25.683	5.766	8.910	-35%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	25.683	5.766	8.910	-35%	-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	63.290	53.553	65.237	-18%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	16.457	36.917	42.254	-13%	-5.337
SOTFWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	33.707	88.863	101.120	-12%	-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	9.519	40.144	45.111	-11%	-4.966
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (70	2023	35.369	30/06/2023	35.369	-00	8.842	-100%	-8.842
LICENCIA VIDEOWALL	2023	11.749	30/11/2023	1.481	10.268	11.453	-10%	-1.185
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2023	16.731	30/11/2023	2.109	14.622	16.309	-10%	-1.687
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2023	26.865	31/12/2023	26.865	-00	20.149	-100%	-20.149
LICENCIA FIREWALL	2024	45.982	20/03/2024	45.982	-00	45.982	-100%	-45.982
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2024	241.026	29/02/2024	241.026	-00	216.924	-100%	-216.924
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2024	45.567	28/06/2024	34.175	11.392	-00	100%	11.392
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2024	234.584	11/07/2024	156.389	78.195	-00	100%	78.195
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2024	38.371	31/12/2024	1.290	37.081	-00	100%	37.081
LICENCIA FIREWALL	2025	45.082	24/02/2025	3.757	41.325	-00	100%	41.325
TOTALES		5.396.222		4.972.330	423.891	654.662	-35%	(230.771)

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
Adquiciones y Adiciones	64.267		$ 64.267
Bajas			$ -
Amortizacion Acumulada	$ (4.972.330)		$ (4.972.330)
31-03-2025 (Saldo)	**$ 423.891**	**$ -**	**$ 423.891**

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 $64.267, no se han presentado retiros.

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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

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	impto diferido
1320 -1399	23.755.891.985	13.241.688.579	10.514.203.406	20%	2.102.840.681

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

Registro contable

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

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos

IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2024

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

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

REGISTROS CONTABLES

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

3) IMPUESTOS DIFERIDOS POR PROVISIONES:

IMPUESTO DIFERIDO POR PROVISIONES -Cifras en pesos

Codigo	Concepto	Provision fiscal periodos futuros	tarifa	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

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia	Tarifa Renta	2025 Activo	2024 Activo	2025 Pasivo	2024 Pasivo	Variación Activo	Variación Pasivo
	Débito	Crédito	Deducible		Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. Diferido	Imp. 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)

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 31 de marzo

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

NOTA 7

TABLA 1

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	$ 1.558.333	$ -	100%	$ 1.558.333
Bancos Nacionales - Largo Plazo	$ -	$ 18.840	-100%	$ (18.840)
Total Bancos Nacionales	**1.558.333**	**18.840**	**8171%**	**1.539.493**

	2025	2024	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	**$ 1.558.333**	**$ 18.840**	**8171%**	**$ 1.539.493**

Tabla Detalle de las Obligaciones

Entidad	2025	2024	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligación	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	**$ 1.558.333**	**$ -**						
BOGOTA OBLIG 01055472208 CE	$ 1.558.333	$ -	11-feb-25	IBR 1M+3,02%	12 meses	10-feb-26	01055472208	Corto plazo
Obligaciones a Largo Plazo	**$ -**	**$ 18.840**						
HP FINANC COL000300		$ 18.840	1-jul-19	10,68% EA	60 Meses	30-jun-24	COL000300	Largo Plazo
TOTAL OBLIGAC LARGO PLAZO	**$ -**	**$ 18.840**						
Total Obligaciones Finacieras	**$ 1.558.333**	**$ 18.840**						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 31 de marzo

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Proveedores Nacionales	$ 72.048.463	$ 50.944.128	41%	$ 21.104.335
Proveedores Del Exterior	$ 47.496	$ -	100%	$ 47.496
Servicios Publicos	$ 58.358	$ 63.217	-8%	$ (4.858)
Seguros	$ 20.732	$ 15.578	33%	$ 5.154
Gastos de Viaje	$ 1.233	$ 1.233	0%	$ -
Honorarios	$ 59.420.444	$ 40.354.944	47%	$ 19.065.500
Giros empresariales por pagar	$ 27.838	$ 21.766	28%	$ 6.072
Impuestos a las Ventas por Pagar	$ 12.638	$ 14.138	-11%	$ (1.500)
Provisión Industria y Comercio	$ 2.767	$ 2.651	4%	$ 117
Glosas por Legalizar	$ 588	$ 588	0%	$ -
Merc consig, Prest, Devol	$ 523.516	$ 433.539	21%	$ 89.977
Total corto plazo	**$ 132.164.073**	**$ 91.851.780**	44%	$ 40.312.293

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO CORTO PLAZO

A 31 de marzo de

Corto Plazo				
CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 20.608.002	$ 258.121.494	-92%	$ (237.513.492)

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

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	**2025**	**2024**	**VARIACION**	
Pension, Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	$ 1.194.023	$ 1.092.716	9%	$ 101.306
Total Proveedores y Cuentas por Pagar Corto Plazo	**153.966.098**	**351.065.990**	**-56%**	**$ (197.099.893)**

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO LARGO PLAZO

A 31 de marzo de

Largo Plazo				
CUENTA	**2025**	**2024**	**VARIACION**	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 258.121.494	$ -	100%	$ 258.121.494
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	**258.121.494**	**-**	**100%**	**$ 258.121.494**
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	**412.087.591**	**351.065.990**	**17%**	**$ 61.021.601**

IMPUESTOS POR PAGAR
A 31 de marzo

NOTA 8

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	$ 1.101.714	$ 872.126	26%	$ 229.588
Retencion fuente por ICA	$ 37.234	$ 26.778	39%	$ 10.456
Impuesto Renta y complementarios	$ 10.055.167	$ 8.056.820	25%	$ 1.998.347
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	**11.194.115**	**8.955.724**	**25%**	**2.238.391**

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 incremento del 25% que obedece principalmente al rubro de impuesto de renta y complementarios.

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

BENEFICIOS A EMPLEADOS
A 31 de marzo

NOTA 9

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Salarios por Pagar	$ 40.522	$ 27.581	47%	$ 12.941
Cesantias Consolidadas	$ 687.067	$ 667.718	3%	$ 19.350
Intereses sobre Cesantias	$ 20.213	$ 18.241	11%	$ 1.973
Prima de Servicios	$ 715.079	$ 678.665	0%	$ 36.414
Vacaciones Consolidadas	$ 1.928.944	$ 1.861.027	4%	$ 67.916
Obligaciones - Beneficios a Empleados	**$ 3.391.826**	**$ 3.253.232**	**4%**	**$ 138.594**

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

Representa los beneficios acumulados de salarios, prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías y vacaciones por pagar al final del periodo, no se evidencia variación respecto a la vigencia anterior.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 31 de marzo

NOTA 10

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
HONORARIOS	$ 2.584.901	$ 1.809.895	43%	$ 775.006
SERVICIOS	$ 969.473	$ 1.002.263	-3%	$ (32.790)
CONTINGENCIAS	$ 355.678	$ 302.839	17%	$ 52.839
Total	**3.910.053**	**3.114.997**	**26%**	**795.055**

Tabla x Resumen Detalle

	Judiciales	Civiles	Total
31/03/2024	**$ -**	**$ 3.114.997**	**$ 3.114.997**
Adiciones	$ -	$ 152.839	**$ 152.839**
Valores cargados contra la		$ 742.216	**$ 742.216**
Valores revertidos de provision		$ (100.000)	**$ (100.000)**
31-03-2025 (Saldo)	**$ -**	**$ 3.910.053**	**$ 3.910.053**

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta un aumento del 26% 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

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

FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS
A 31 de marzo

NOTA 11

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
CUENTAS POR PAGAR GARANTIA EN OBRA	$ 119.610	0	100%	$ 119.610
MEDULA OSEA	$ 655.106	0	100%	$ 655.106
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	**774.717**	**0**	**100%**	**774.717**

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
MEDULA OSEA	$ -	$ (78.302)	-100%	$ 78.302
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	$3.171.199	$3.365.913	-6%	$(194.714)
ANTICIPO PARTICULARES	$ 525.042	$ 622.222	-16%	$ (97.180)
ANTICIPO EMPRESAS	$ 64.655	$ 71.091	-9%	$ (6.436)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	$ 32.399	$ 204.215	-84%	$(171.816)
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	$2.004.631	$2.004.631	0%	$ -
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	**5.797.926**	**6.189.769**	**-6%**	**-391.843**

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	**6.572.643**	**6.189.769**	**6%**	**382.874**

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

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

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

Los anticipos inmobiliarios representan el 30% del total de este rubro y corresponde a dineros recibidos como anticipo para la compra de bienes inmuebles.

PATRIMONIO
A 31 de marzo

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	$ 22.492.853	$ 10.238.583	120%	$ 12.254.270
Total	100.076.922	60.839.803	64%	39.237.119

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (76%), donaciones (4%), resultado del año 2025 (22%), transición posterior al nuevo marco normativo (-2%).

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

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

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 74%, otros ingresos corresponden al 0,5%, los gastos operacionales representan el 5% y los gastos financieros el 0,3%.

NOTA 13

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 145.529	$ 55.786	161%	$ 89.743
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 46.537.932	$ 38.164.261	22%	$ 8.373.671
Unidad Funcional Quirofano	$ 21.529.274	$ 17.474.497	23%	$ 4.054.777
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 28.245.723	$ 21.926.511	29%	$ 6.319.212
Unidad Funcional Mercadeo	$ 8.586.407	$ 4.732.521	81%	$ 3.853.886
Total	105.044.866	82.353.577	28%	22.691.289

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 28% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización, quirófanos, apoyo diagnóstico y mercadeo.

OTROS INGRESOS
A 31 de marzo de

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Rendimientos Financieros	$ 26.996	$ 27.696	-3%	$ (699)
Arrendamientos	$ 108.880	$ 100.347	9%	$ 8.533
Servicios	$ 1.313	$ 1.417	-7%	$ (104)
Recuperaciones	$ 166.088	$ 56.347	195%	$ 109.741
Ingresos Ejercicios Anteriores	$ 20.425	$ 193	10503%	$ 20.232
Diversos	$ 155.836	$ 38.706	303%	$ 117.130
Total	479.538	224.705	113%	254.833

	2025	2024	VARIACION	
Total Ingresos	$ 105.524.403	$ 82.578.282	28%	22.946.122

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 $ 193.902.364

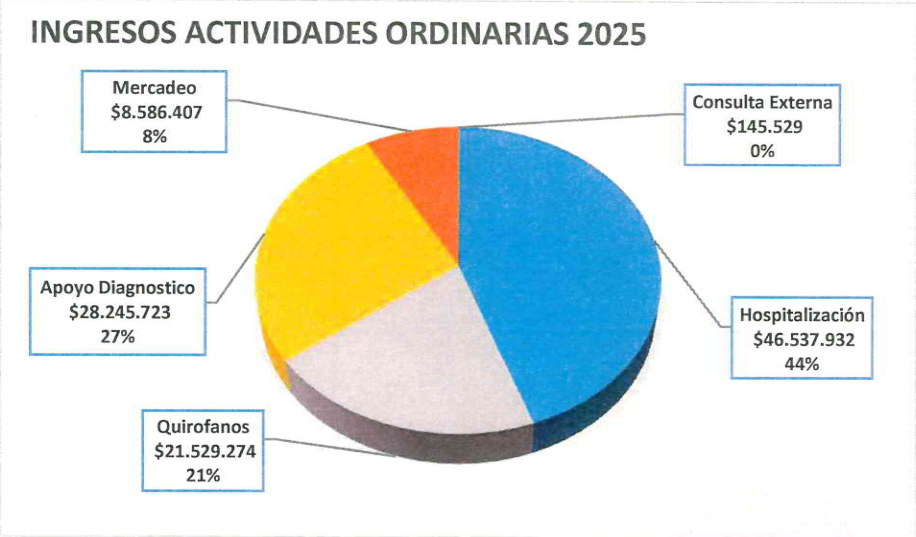
A continuación, se presenta el detalle de los ingresos recibidos por arrendamientos durante la vigencia 2025 y 2024.

A 31 de marzo

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2025	2024
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	$ 15.579	$ 14.256
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	$ 18.273	$ 16.722
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	$ 53.619	$ 49.065
Construccion en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	$ 20.097	$ 19.104
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZAD	$ 1.312	$ 1.200
Total		$ 108.880	$ 100.347

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



FOSCAL Internacional: Calle 157 # 20 - 94, Zona Franca FOSUNAB PBX: (607) 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

COSTOS
A 31 de marzo

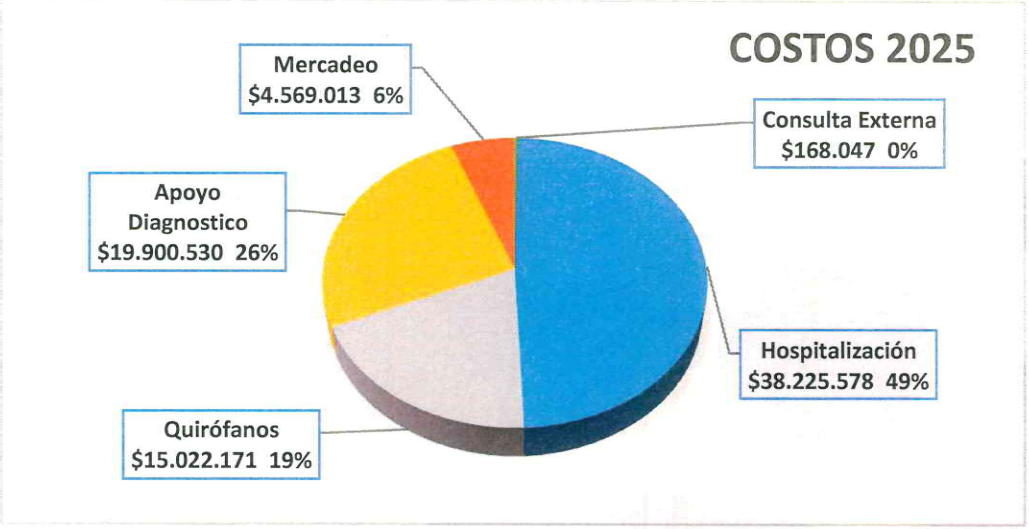
NOTA 14

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 168.047	$ 132.745	27%	$ 35.302
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 38.225.578	$ 33.726.202	13%	$ 4.499.376
Unidad Funcional Quirofano	$ 15.022.171	$ 13.692.245	10%	$ 1.329.925
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 19.900.530	$ 17.020.800	17%	$ 2.879.731
Unidad Funcional Mercadeo	$ 4.569.013	$ 3.136.704	46%	$ 1.432.309
Total	77.885.339	67.708.696	15%	10.176.643

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 15%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización, quirófano, apoyo diagnóstico y mercadeo 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 variación respecto al año anterior del 8% representada principalmente en los servicios de energía, aseo, lavandería e internet.

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

Tabla Detalle de costos por servicios

CUENTA	2025	2024
SER.ACUEDUCTO.ALCANT.Y BASU	$ 131.057	$ 112.956
SERVICIO DE ENERGIA	$ 889.496	$ 785.686
SERVICIO DE ASEO	$ 1.220.157	$ 1.066.037
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	$ 72.292	$ 72.799
SERV.GAS PROPANO O NATURAL	$ 60.128	$ 41.389
SERVICIO DE LAVANDERIA	$ 1.236.693	$ 1.374.895
SERVICIO DE VIGILANCIA	$ 119.002	$ 112.262
SERVICIO DE INTERNET	$ 134.047	$ 9.245
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	$ 120.126	$ 111.962

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS
A 31 de marzo

NOTA 15

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	$ 2.057.682	$ 1.769.492	16%	$ 288.190
HONORARIOS	$ 61.864	$ 92.649	-33%	$ (30.786)
IMPUESTOS	$ 255.155	$ 262.195	-3%	$ (7.040)
ARRENDAMIENTOS	$ 17.438	$ 13.585	28%	$ 3.853
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 60.752	$ 51.187	19%	$ 9.565
SEGUROS	$ 140.659	$ 80.749	74%	$ 59.910
SERVICIOS	$ 1.505.435	$ 1.397.352	8%	$ 108.083
GASTOS LEGALES	$ 42	$ 39.074	-100%	$ (39.033)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 225.614	$ 224.563	0%	$ 1.051
GASTOS DE VIAJE	$ 27	0	100%	$ 27
DEPRECIACIONES	$ 64.837	$ 70.611	-8%	$ (5.774)
AMORTIZACION	$ 29.770	$ 35.625	-16%	$ (5.856)
DIVERSOS	$ 55.110	$ 69.340	-21%	$ (14.230)
PROVISIONES	$ 406.307	$ 26.420	1438%	$ 379.887
Total	4.880.689	4.132.843	18%	747.847

Calle 158 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

OTROS GASTOS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	$ 5.902	$ 4.029	46%	$ 1.873
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 189.648	$ 223.085	-15%	$ (33.437)
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	$ 4.548	0	100%	$ 4.548
Total	200.099	227.114	-12%	-27.015

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2025	2024	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	$ 16.270	$ 17.942	-9%	$ (1.671)
COMISIONES TARJETAS	$ 6.877	$ 6.512	6%	$ 366
INTERESES	$ 1.139	$ 228.874	-100%	$ (227.735)
DIFERENCIA EN CAMBIO	$ 20.703	$ 16.762	24%	$ 3.941
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	$ 19.497	$ 876	2126%	$ 18.621
INTERESES MORATORIOS	$ 929	$ 71	1213%	$ 858
AJUSTE AL PESO	$ 7	$ 9	-23%	$ (2)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**65.423**	**271.046**	**-76%**	**-205.623**

Total Otros Gastos	**265.522**	**498.160**	**-47%**	**-232.638**

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 entre otros.

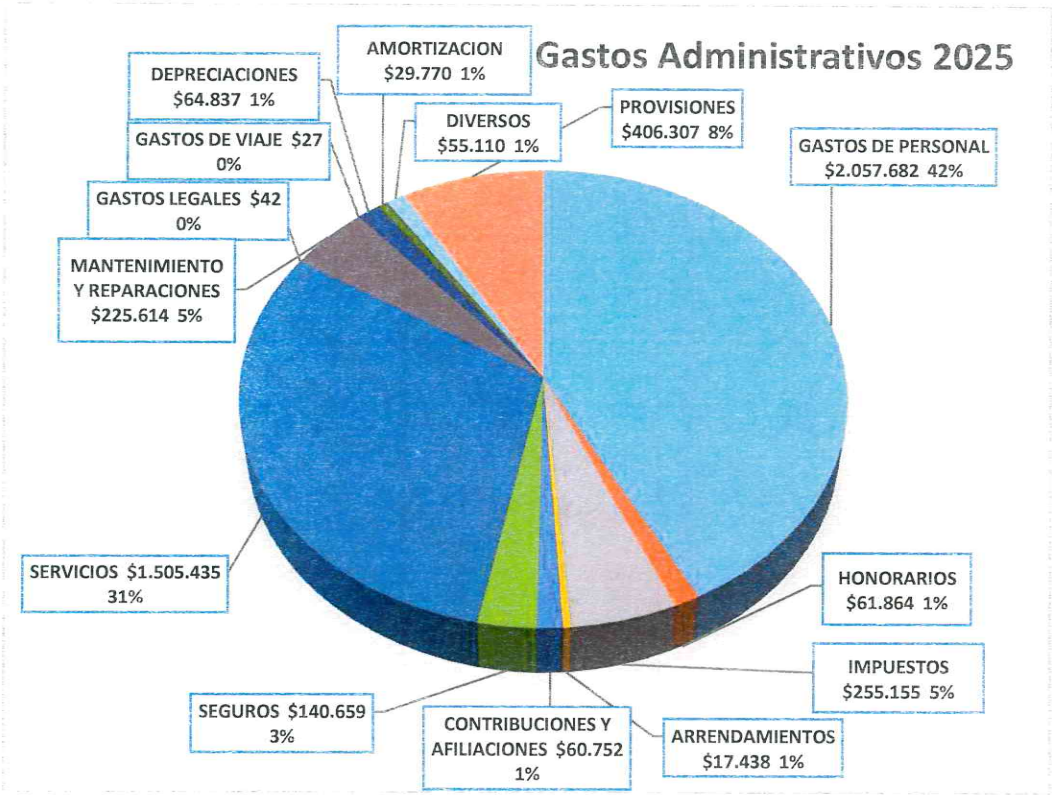
Los gastos de administración representan el 5% del total de los ingresos, presentan incremento del 18% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente a gastos de personal, servicios y provisiones por deterioro de cartera.

Los otros gastos presentan variación del -12% respecto a la vigencia anterior principalmente por disminución del gravamen al movimiento financiero y en los impuestos asumidos.

Respecto a los gastos financieros se presenta una disminución del 76% respecto a la vigencia anterior principalmente en intereses por terminación de préstamo financiero.

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

Calle 158 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia



A continuación, se relaciona los gastos por servicios generados en el periodo con una variación respecto al año anterior del 8% representada principalmente en los servicios de aseo, energía, gas y administración.

Tabla Detalle de gastos por servicios

CUENTA	2025	2024
SERVICIO DE ASEO	$ 203.090	$ 263.834
SERVICIO DE ENERGIA	$ 124.175	$ 155.241
SERV.TELEFONO.TELEFONIA CEL	$ 25.444	$ 27.956
SERV.GAS PROPANO O NATURAL	$ 23.406	$ -
SERV.APOYO NO MEDICO CIENTI	$ 72.516	$ 66.358
SERVICIO DE ADMINISTRACION	$ 926.881	$ 780.773
SERVICIO DE INTERNET	$ 69.166	$ 5.535
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	$ 60.757	$ 97.656

CLÍNICA FOSCAL INTERNACIONAL
ESPERANZA DE VIDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACIÓN FOSUNAB
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)
INDICADORES FINANCIEROS
A 31 de marzo

	2025	2024
Indicadores de Liquidez		
Razón Corriente	1,23	0,55
Prueba Acida	1,19	0,53
Indicadores de Endeudamiento		
Nivel de Endeudamiento	81,43%	85,98%
Apalancamiento Financiero CP	0,29%	0,00%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,00%
Rotación Cartera (dias)	95,74	82,36

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

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

Calle 158 # 20 - 95, Zona Franca FOSUNAB PBX: 7000300
www.foscal.com.co / comunicaciones@foscal.com.co
Bucaramanga, Colombia