Clínica FOSCAL internacional

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

ACTIVO	Notas	A SEP 30 2026	%P	A SEP 30 2025	%P	% VAR
ACTIVO CORRIENTE		504.173.283	59	289.578.612	45	74
EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1	7.165.285	1	9.856.550	2	-27
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	488.505.936	57	271.722.168	42	80
INVENTARIOS	3	8.502.062	1	7.999.894	1	6
ACTIVO NO CORRIENTE		349.536.865	41	358.164.047	55	-2
DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	2	89.748.386	11	114.730.489	18	-22
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	255.247.783	30	239.159.322	37	7
ACTIVOS INTANGIBLES	5	528.226	0	576.629	0	-8
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6	4.012.470	0	3.697.607	1	9
TOTAL ACTIVO		**853.710.148**	**100**	**647.742.659**	**100**	**32**

PASIVO		A SEP 30 2026	%P	A SEP 30 2025	%P	% VAR
PASIVO CORRIENTE		312.898.701	48	237.642.028	46	32
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO	7	290.726.642	44	211.458.206	41	37
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	11.319.050	2	13.198.520	3	-14
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	6.858.540	1	7.896.384	2	-13
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	10	3.784.658	1	4.308.095	1	-12
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	209.810	0	780.824	0	-73
PASIVO NO CORRIENTE		341.323.175	52	277.953.481	54	23
PASIVOS FINANCIEROS A LARGO	7	335.048.256	51	271.816.982	53	23
PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	6.274.919	1	6.136.499	1	2
TOTAL PASIVO		**654.221.875**	**100**	**515.595.509**	**100**	**27**

PATRIMONIO		A SEP 30 2026	%P	A SEP 30 2025	%P	% VAR
FONDO SOCIAL MUTUAL		135.822.359	68	75.904.686	57	79
DONACIONES		3.530.000	2	3.530.000	3	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		61.986.531	31	54.563.081	41	14
TRANSICIÓN -POSTERIOR AL NUEVO MARCO		-1.850.617	-1	-1.850.617	-1	0
TOTAL PATRIMONIO	12	**199.488.273**	**100**	**132.147.150**	**100**	**51**

Vigilado Supersalud

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

FABIAN ROJAS MATEUS
CONTADOR
T.P. 187828-T

Clínica FOSCAL Internacional

FUNDACIÓN FOSUNAB

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL SEPARADO

Cifras Expresadas en Miles de Pesos

A Septiembre 30 de 2026 y 2025

	Notas	2.026	%P	2.025	%P	% VAR
Ingresos Operacionales	13	369.802.906	100	324.867.672	100	14
Costos Operacionales	14	276.452.220	75	244.137.309	75	13
EXCEDENTE BRUTO		**93.350.687**	**25**	**80.730.363**	**25**	**16**
Gastos Operacionales	15	22.492.467	6	16.185.858	5	39
EXCEDENTE OPERACIONAL		**70.858.220**	**19**	**64.544.505**	**20**	**10**
Ingresos No Operacionales	13	1.358.047	0	1.789.210	1	-24
Gastos Financieros y otros No Operacionales	15	1.096.131	0	817.295	0	34
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPTO		**71.120.136**	**19**	**65.516.419**	**20**	**9**
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	15	9.133.605	2	10.953.339	3	-17
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		**61.986.531**	**17**	**54.563.081**	**17**	**14**

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

FABIAN ROJAS MATEUS
CONTADOR
T.P. 187828-T

Vigilado Supersalud

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

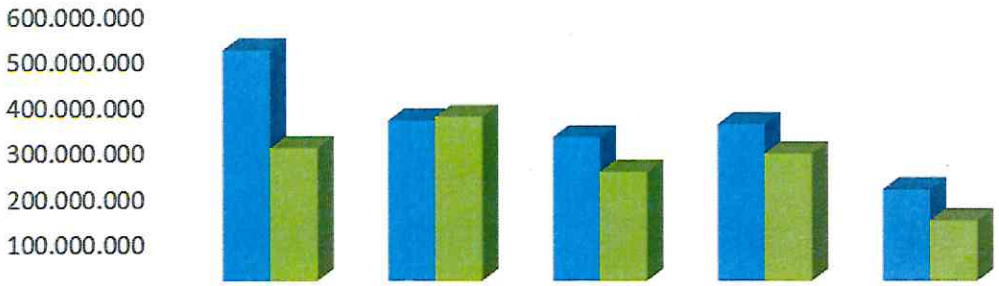
La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de Fundación FOSUNAB es:

La composición porcentual de los activos corriente es del (59%), está definida por: Instrumentos Financieros Efectivo y equivalente de efectivo (1%) Activos financieros deudores en un (57%) e Inventarios (1%) del total activo.

La composición porcentual de activos no corriente es del (41%), está definida por: Activos financieros deudores en un (11%), Propiedad planta y equipo que representa el (30%) del total activo.

La composición porcentual del pasivo corriente es del (48%) está definida por: Pasivos financieros a corto plazo (44%), Impuestos gravámenes y tasas (2%), beneficios a empleados (1%), pasivos estimados y provisiones con (1%) del total pasivo; y no corriente (52%), está definida por: Pasivos financieros a largo (51%), anticipos y avances recibidos a largo plazo con (1%) del total pasivo.

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



	ACTIVO CORRIENTE	ACTIVO NO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE	PASIVO NO CORRIENTE	TOTAL PATRIMONIO
2.026	504.173.283	349.536.865	312.898.701	341.323.175	199.488.273
2.025	289.578.612	358.164.047	237.642.028	277.953.481	132.147.150

La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (68%), donaciones (2%), resultado del año 2026 (31%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%).

Clínica FOSCAL Internacional

INSTRUMENTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
A 30 de septiembre

NOTA 1

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Caja	**$ 13.161**	**$ 11.481**	**15%**	**$ 1.680**
Caja General	$ 6.917	$ 3.995	73%	$ 2.922
Cajas menores	$ 2.043	$ 3.386	-40%	$ (1.343)
Fondos y Bases	$ 4.200	$ 4.100	2%	$ 100
Cuentas Corrientes	**$ 57.780**	**$ 124.638**	**-54%**	**$ (66.858)**
BCO BOGOTA CTE 203235999	$ 15.931	$ 91.554	-83%	$ (75.623)
BANCO CORPBANCA CTE 404-00283-4	$ 14.895	$ 6.954	114%	$ 7.941
BCO OCCIDENTE 658-01874-2	$ 5.823	$ 196	2868%	$ 5.626
BCO BOGOTA CTE 203452446	$ 1.812	$ 23.384	-92%	$ (21.572)
BCO BOGOTA CTE 834000531	$ 19.319	$ 2.549	658%	$ 16.770
Cuentas de Ahorro	**$ 107**	**$ 103**	**4%**	**$ 4**
CORFIDIARIO 21-0001-0000000	$ 107	$ 103	4%	$ 4
Cuentas del Exterior	**$ 16.970**	**$ 21.083**	**-20%**	**$ (4.112)**
BANCO BOGOTA USA CTE 74682	$ 16.970	$ 21.083	-20%	$ (4.112)
Total Efectivo	**$ 88.017**	**$ 157.304**	**-44%**	**$ (69.287)**

El efectivo y equivalentes al efectivo cuenta con una participación del 1% del total de los activos y están representados por el disponible en caja, cuentas bancarias de ahorro y corrientes, saldo de cuenta de compensación en el exterior, fondos de vueltos donde se maneja el dinero con el que cuenta la institución y puede utilizar para compra de bienes en general o específicos.

OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO
A 30 de Septiembre de

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Inversiones en Fiducias	**$ 7.044.534**	**$ 9.668.814**	**-27%**	**$ (2.624.281)**
FIDUCIAS BANCO BOGOTA	$ 368.408	$ 5.460	6647%	$ 362.948
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS	$ 70.554	$ 65.000	9%	$ 5.554
ENCARGO FIDUCIARIO OMNIBUS 0289	$ 6.605.572	$ 9.598.354	-31%	$ (2.992.783)
PATRIMONIO AUTONOMOS S.A 00	$ 32.734	$ 30.431	8%	$ 2.303
Total Equivalentes al Efectivo	**$ 7.077.268**	**$ 9.699.246**	**-27%**	**$ (2.621.978)**

Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$ 7.165.285**	**$ 9.856.550**	**-27%**	**$ (2.691.265)**

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 $ 34.033
Crédito Resultados por diferencia en cambio $ 60.759

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

NOTA 2

			VARIACION	
CUENTA	2026	2025	%	VALOR
CLIENTES NAC FACTUR.PENDIENTES POR RADICAR	$ 5.967.284	$ 19.665.722	-70%	$ (13.698.438)
CUENTAS POR COBRAR FACTURAS RADICADAS	$ 87.912.273	$ 145.315.316	-40%	$ (57.403.043)
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	$ 401.717.574	$ 104.132.008	286%	$ 297.585.566
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	$ 351.133	$ 1.066.949	-67%	$ (715.816)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	$ 2.366.650	$ 1.308.937	81%	$ 1.057.713
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	$ 25.112	$ 15.523	62%	$ 9.589
DEUDORES VENTAS SIN FACTURA	$ 6.538.950	$ 9.295.478	-30%	$ (2.756.529)
COBRO FALLO EMBARGOS JUDICIALES	$ 4.144	$ 4.144	0%	$ -
DEUDORES POR COBRAR INCAPAC	$ 338.229	$ 237.250	43%	$ 100.979
DEUDORES DIFICIL COBRO	$ 3.315.614	$ 3.335.261	-1%	$ (19.647)
CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES	$ 9.978	$ 9.961	0%	$ 17
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	$ (39.746.735)	$ (23.936.379)	66%	$ (15.810.356)
Total deudores del sistema al costo corto plazo	**$ 468.800.205**	**$ 260.450.170**	80%	$ 208.350.035

Los deudores al corto plazo representan el 57% 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	2026	2025	VARIACION	
Anticipo de Impuesto de Industria y Comercio	$ 39.280	$ 135.218	-71%	$ (95.938)
Retención en la Fuente	$ 6.103.498	$ 3.918.681	56%	$ 2.184.817
Impuesto a las Ventas Retenido	$ (2.207)	$ (3.236)	-32%	$ 1.028
Autorretención impuesto renta	$ 13.565.160	$ 7.221.335	88%	$ 6.343.824
Total cuentas por cobrar a corto plazo	**$ 19.705.731**	**$ 11.271.999**	75%	$ 8.433.732

	2026	2025	VARIACION	
Total deudores y cuentas por Cobrar corto plazo	**$ 488.505.936**	**$ 271.722.168**	**80%**	**$ 216.783.768**

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

La variación principal respecto al año anterior corresponde en la retención en la fuente y a la autorretención del impuesto de renta derivado de la aplicación del Decreto 0572 del 2025 estableciendo un aumento en la tarifa de autorretención a título de renta del 1.1% al 3.5%. Sin embargo, como consecuencia del Auto Interlocutorio del 7 de mayo de 2026 proferido por el Consejo de Estado, dentro del proceso de nulidad del Decreto 572 de 2025, a partir del 8 de mayo de 2026 se restableció de forma temporal la aplicación de las bases y tarifas vigentes en el Decreto 1625 de 2016 (retornando a la tarifa del 1.1%). Posteriormente, el Consejo de Estado revocó la medida cautelar de suspensión provisional, ordenando la reactivación de los efectos del Decreto 0572 de 2025 (tarifa del 3.5%) a partir del 1 de julio de 2026.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

A 30 de Septiembre de

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
CUENTAS POR COBRAR A VINCULADOS ECONOMICOS	$ 89.748.386	$ 114.730.489	-22%	$ (24.982.103)
Total deudores del sistema al costo largo plazo	**$ 89.748.386**	**$ 114.730.489**	-22%	$ (24.982.103)

Vigilado Supersalud

Las cuentas por cobrar entre vinculadas corresponden a cuentas por cobrar a la Fúndación Oftalmológica de Santander FOSCAL, se reconocen como cuentas por cobrar a largo plazo aquellas cuyo reconocimiento inicial es superior a 360 días y representan el 11% del total activo.

	2026	2025	VARIACION	
Total Deudores y Cuentas por Cobrar	$ 578.254.322	$ 386.452.657	50%	$ 191.801.665

INVENTARIOS
A 30 de septiembre

NOTA 3

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
INVENTARIOS	$ 8.420.959	$ 7.788.688	8%	$ 632.271
MEDICAMENTOS	$ 4.900.803	$ 4.493.744	9%	$ 407.059
MATERIAL MÉDICO QUIRÚRGICO	$ 1.480.597	$ 1.263.196	17%	$ 217.401
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	$ 3.331	$ 3.890	-14%	$ (559)
VÍVERES Y RANCHO	$ 13.782	$ 14.407	-4%	$ (624)
ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	$ 16.646	$ 7.653	118%	$ 8.993
BIENES RAICES	$ 2.005.799	$ 2.005.799	0%	$ -
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS O PROCESO DE PRODUCCIÓN	$ 81.103	$ 211.206	-62%	$ (130.103)
ELEMENTOS DE PAPELERIA	$ 3.327	$ 3.636	-8%	$ (309)
DOTACION PARA TRABAJADORES	$ 14.966	$ 143.599	-90%	$ (128.633)
REPUESTOS MAQ Y EQUIPOS	$ 7.812	$ 4.801	63%	$ 3.011
OTROS	$ 43.852	$ 49.585	-12%	$ (5.733)
OPTICA	$ 1.146	$ 853	34%	$ 293
INVENTARIO GASES	$ 10.000	$ 8.732	15%	$ 1.268

	2026	2025	VARIACION	
Total Inventario	$ 8.502.062	$ 7.999.894	6%	$ 502.168

Los inventarios representan el 1% del total de los activos, comprende los elementos de uso del objeto social para la prestación de servicios de salud, se evidencia variación respecto al año anterior un aumento del 6% especialmente en medicamentos y material médico quirúrgico.

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	**2026**
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	55.150
L M INSTRUMENTS S A	172.675
INVIVO BIOINGENIERIA S.A.S.	25.730
MEDTRONIC COLOMBIA S.A.	453.615
MEDINISTROS S A S	2.352
MEDIREX BIC S.A.S	18.682
INSUMEDICAL LTDA	6.139
LABORATORIOS BAXTER S.A	102.249
TECNOLOGIAS MEDICAS COLOMBIA S.A.S	107.033
EXEL MEDICAL S.A.S	58.386
KCI COLOMBIA S A S	169.874
CARDINAL HEALTH COLOMBIA S A S	20.465
TELEFLEX MEDICAL COLOMBIA SAS	19.218
ADVANCED STERILIZATION PRODUCTS	23.511
JOHNSON & JOHNSON MEDTECH COLOMBIA	401.568
EUGIA PHARMA COLOMBIA S.A.S.	54.383
	$ 1.691.030

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

Principales Inventarios reconocidos como costo	**2026**	**2025**
Materiales, dispositivos y suministros	$ 121.779.121	$ 106.386.296
Perdidas por deterioro reconocidas	$ 42.944	$ 25.360

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	2026	2025	VARIACION	
Terrenos	$ 12.509.546	$ 12.509.546	0%	$ -
Construcciones en Curso	$ 219.625.922	$ 202.427.041	8%	$ 17.198.881
Maquinaria y Equipo	$ 1.865.976	$ 1.864.958	0%	$ 1.018
Equipo de Oficina	$ 16.910.675	$ 16.876.733	0%	$ 33.942
Equipo de Comunicación y Computacion	$ 7.513.690	$ 7.508.297	0%	$ 5.394
Equipos Médico-Cientifico	$ 33.173.641	$ 31.160.956	6%	$ 2.012.685
Acueductos, Plantas y Redes	$ 1.058.509	$ 1.056.751	0%	$ 1.758
Depreciacion Acum	$ (37.410.176)	$ (34.244.960)	9%	$ (3.165.216)
Total	**$ 255.247.783**	**$ 239.159.322**	7%	**$ 16.088.461**

Tabla 2 Detalle Neto de Depreciación

	AÑO 2026		AÑO 2025	
CUENTA	DEPRECIACION	VALOR NETO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Terrenos	$ -	$ 12.509.546	0	$ 12.509.546
Construcciones en Curso	$ -	$ 219.625.922	0	$ 202.427.041
Maquinaria y Equipo	$ (1.682.800)	$ 183.176	$ (1.658.640)	$ 206.318
Equipo de Oficina	$ (11.601.541)	$ 5.309.134	$ (10.901.384)	$ 5.975.349
Equipo de Computación y Comunicación	$ (5.919.567)	$ 1.594.124	$ (5.562.002)	$ 1.946.295
Equipos Médico-Cientifico	$ (17.550.541)	$ 15.623.100	$ (15.483.840)	$ 15.677.116
Acueductos, Plantas y Redes	$ (655.727)	$ 402.782	$ (639.094)	$ 417.657
Total	**$ (37.410.176)**	**$ 255.247.783**	**$ (34.244.960)**	**$ 239.159.322**

La propiedad planta y equipo representan el 30% del total de los activos, presenta variación respecto al año anterior con un aumento del del 7% dado principalmente por las construcciones en curso, equipos médicos y depreciación acumulada.

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

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

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

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

Las adquisiciones obedecen a rubros para el cumplimiento de la prestación de servicios de salud en su objeto social y fueron reconocidas por valor de $13.366.894 en construcción en curso, $33.243 en maquinaria y equipo, $247.228 en equipo de oficina e instrumental, $245.951 en equipo de cómputo, $2.275.520 en equipo médico-científico y $3.398 en acueducto, planta y redes.

Durante el año 2026 no se presentan donaciones y bonificaciones, se realizaron bajas por daños u obsolescencia en equipo de oficina e instrumental $77.819, equipo de computación y comunicación $147.894 y equipo médico científico $199.427, acueducto plantas y redes $1.109; no se han presentado traslados ni se han realizado ventas de propiedad planta y equipo.

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

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

	31/12/2025	Adquiciones y Adiciones	Traslados	Bajas	Depreciacion acumulada	30-09-2026 (Saldo)
Terrenos	$ 12.509.546					$ 12.509.546
Construcciones en Curso	$ 206.259.026	$ 13.366.894				$ 219.625.920
Maquinaria y Equipo	$ 1.832.733	$ 33.243			$ (1.682.800)	$ 183.176
Eq. de Oficina E instrumental	$ 16.741.268	$ 247.228		$ (77.819)	$ (11.601.541)	$ 5.309.135
Eq. de Computación y Comunicación	$ 7.415.634	$ 245.951		$ (147.894)	$ (5.919.567)	$ 1.594.124
Eq. Médico-Cientifico	$ 31.097.549	$ 2.275.520		$ (199.427)	$ (17.550.541)	$ 15.623.101
Acueducto , Planta y Redes	$ 1.056.219	$ 3.398		$ (1.109)	$ (655.727)	$ 402.781
Total	**$ 276.911.975**	**$ 16.172.233**	**$ -**	**$ (426.249)**	**$ (37.410.176)**	**$ 255.247.783**

	2026	2025	VARIACION	
Total Propiedades Planta y Equipo & Propiedades de Inversión	**$ 255.247.783**	**$ 239.159.322**	**7%**	**$ 16.088.461**

ACTIVOS INTANGIBLES
A 30 de septiembre

NOTA 5

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Licencias y Software	$ 6.003.353	$ 5.723.687	5%	$ 279.666
Amortización Acumulada - Software	$ (5.475.127)	$ (5.147.058)	6%	$ (328.069)
Total	**$ 528.226**	**$ 576.629**	-8%	$ (48.403)

Tabla 4 Detalle Licencias y Software

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2026	2025	VARIACION	
LICENCIA SAP	2012	635.979	31/12/2012	635.979	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP FEBRERO 2013	2013	405.970	28/02/2013	405.970	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2013	2013	256.905	31/03/2013	256.905	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2013	2013	331.822	30/04/2013	331.822	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP MAYO 2013	2013	238.255	31/05/2013	238.255	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP JUNIO 2013	2013	368.687	21/06/2013	368.687	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP JULIO 2013	2013	280.703	26/09/2013	280.703	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP AGOSTO 2013	2013	330.951	26/09/2013	330.951	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP SEPTIEMBRE 2013	2013	136.887	26/09/2013	136.887	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP NOVIEMBRE 2013	2013	549.289	28/11/2013	549.289	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP MARZO 2014	2014	257.222	31/03/2014	257.222	-00	-00	0%	-00
ADICION LICENCIA SAP ABRIL 2014	2014	247.255	30/05/2014	247.255	-00	-00	0%	-00
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2013	5.535	24/10/2013	5.535	-00	-00	0%	-00
LICENCIA DE VIRTUALIZACION	2015	5.535	25/05/2015	5.535	-00	-00	0%	-00
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	30.400	1.048	4.193	-75%	-3.145
LICENCIA FGT1KC3912802321 FORTINET	2017	31.448	12/01/2017	30.400	1.048	4.193	-75%	-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	80.817	36.027	47.711	-24%	-11.684
LICENCIA FIREWALL	2022	53.373	28/02/2022	24.463	28.911	34.248	-16%	-5.337
SOTFWARE SEPAX	2022	122.570	10/06/2022	52.092	70.478	82.735	-15%	-12.257
LICENCIA FIREWALL	2023	49.663	5/04/2023	16.968	32.695	37.661	-13%	-4.966
LICENCIA VIDEOWALL	2023	11.750	30/11/2023	3.258	8.491	9.676	-12%	-1.185
LICENCIA HIKCENTRAL-P-VSS-1CH	2023	16.731	30/11/2023	4.640	12.091	13.778	-12%	-1.687
LICENCIA MIPRESS.COM PLAN PREMIUM IPS	2023	26.865	31/12/2023	26.865	-00	-00	0%	-00
LICENCIA FIREWALL	2024	45.982	20/03/2024	45.982	-00	-00	0%	-00

Vigilado Supersalud

NOMBRE DEL SOFTWARE	AÑO COMPRA	VALOR DE ADQUISICIÓN	FECHA DE ACTIVACIÓN	Amortización Acumulada	2026	2025	VARIACION	
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC 1	2024	241.026	29/02/2024	241.026	-00	-00	0%	-00
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2024	45.567	28/06/2024	45.567	-00	-00	0%	-00
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2024	234.584	11/07/2024	234.584	-00	-00	0%	-00
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2024	95.928	31/12/2024	12.463	83.465	69.112	21%	14.353
LICENCIA FIREWALL	2025	45.082	24/02/2025	45.082	-00	18.784	-100%	-18.784
LICENCIA ANTIVIRUS ESET PROTEC ON-PREM (700)	2025	52.018	27/06/2025	52.018	-00	39.013	-100%	-39.013
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2025	237.077	1/08/2025	237.077	-00	215.524	-100%	-215.524
LICENCIA FIREWALL	2026	37.232	11/03/2026	18.616	18.616	-00	100%	18.616
LICENCIA DIBH BRAINLAB	2026	57.557	29/07/2026	22.031	35.525	-00	100%	35.525
LICENCIA ANTIVIRUS (700)	2026	48.001	26/06/2026	12.000	36.001	-00	100%	36.001
SOFTWARE SISTEMA EXACTRAC DINAMIC	2026	196.597	8/07/2026	32.766	163.831	-00	100%	163.831
TOTALES		6.003.353		5.475.127	528.226	576.629	-8%	(48.403)

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

	Licencias	software	Total
31/12/2025	**$ 5.742.872**		$ 5.742.872
Adquiciones y Adiciones	$ 339.386		$ 339.386
Bajas	- 78.906		$ (78.906)
Amortizacion Acumulada	$ (5.475.127)		$ (5.475.127)
30-09-2026 (Saldo)	**$ 528.226**	**$ -**	**$ 528.226**

Tabla 6 x Vidas Útiles Intangibles

ACTIVO	VIDA UTIL
Licencias y Software	a 10 años

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

En la vigencia 2026 se han presentado adquisiciones y adiciones por $339.386, no se han presentado retiros; adicionalmente , se reconocieron bajas de activos por obsolescencia e Inoperatividad por valor $78.906.

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

CUENTA	Ganancias Acumuladas		Base Diferencia Temporaria	Tarifa Renta	2026 Activo	2025 Activo	2026 Pasivo	2025 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	15.388.538	-	$15.388.538	20%	$ 3.077.708	$ 2.102.841	$ -	$ -	$ 974.867	$ -
Perdidas fiscales acumuladas	4.673.814	0	$ 4.673.814	20%	$ 934.763	$ 1.194.767	$ -	$ -	$ (260.004)	$ -
Pasivos Estimados	-	0	$ -	20%	$ -	$ 400.000	$ -	$ -	$ (400.000)	$ -
Total Impuesto Diferido					4.012.470	3.697.607	0	0	314.863	-

1) IMPUESTOS DIFERIDOS CUENTA POR COBRAR

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

IMPUESTO DIFERIDO CORRIENTE: POR DETERIORO CLIENTES -Cifras en pesos

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

2) IMPUESTOS DIFERIDOS PERDIDAS FISCALES:

IMPUESTO DIFERIDO VIGENCIAS ANTERIORES POR PERDIDAS FISCALES-cifras en pesos

IMPUESTO FISCAL PERDIDAS FISCALES Y EXCESOS DE RENTA 2025

DETALLE	Compensar hasta	Valor	Reajuste Fiscal	Compensación	tarifa	Impuesto diferido
perdida acumuladas 2014 fiscal	**2025**	8.045.040.000		- 8.045.040.000	20%	
perdida acumuladas 2015 fiscal	**2026**	13.429.734.000	419.146.584	- 10.564.976.000	20%	
perdida acumuladas 2016 fiscal	**2027**	10.561.925.000	1.550.089.577	- 13.940.199.000	20%	
perdida acumuladas 2017 fiscal	**2028**	1.064.939.000		- 1.064.939.000	20%	
perdida acumuladas 2018 fiscal	**2029**	9.826.231.000		- 3.375.289.000	20%	
compensación fiscal 2019		- 6.617.876.676			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2019		- 2.716.150.324			20%	
Compensación fiscal 2020		- 9.639.722.242			20%	
Ajuste compensacion Fiscal 2020		363.733.242			20%	
Compensación fiscal 2021		- 12.962.764.660			20%	
Ajuste Compensacion fiscal 2021		- 977.434.340			20%	
Ajuste perdida fiscal 2018		- 4.440.228.000			20%	
Ajuste perdida fiscal 2019		- 869.076.430		- 869.076.430	20%	
Ajuste perdida fiscal 2020		- 1.063.752.660		- 1.063.752.660	20%	
Ajuste perdida fiscal 2021		- 1.300.019.413		- 1.300.019.413	20%	- 260.003.883
Total general		$ 4.673.813.658	$ 1.969.236.161			$ 934.762.732

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

3) IMPUESTOS DIFERIDOS POR PROVISIONES:

IMPUESTO DIFERIDO POR PROVISIONES -Cifras en pesos

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS
A 30 de septiembre

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

NOTA 7

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Bancos Nacionales - Corto Plazo	$ 1.249.089	$ 703.904	77%	$ 545.185
Total Bancos Nacionales	**$ 1.249.089**	**$ 703.904**	**77%**	**545.185**

	2026	2025	VARIACION	
Total Obligaciones Financieras	**$ 1.249.089**	**$ 703.904**	**77%**	**$ 545.185**

Tabla 7 Detalle de las Obligaciones

Entidad	2026	2025	Fecha de Inicio	Tasa	Plazo	Vencimiento	No. Obligaciòn	Tipo de Credito
Obligaciones a Corto Plazo	**$ 1.249.089**	**$ 703.904**						
BOGOTA OBLIG 01055472208 CE	0	$ 703.904	11-feb-25	IBR 1M+3,02%	12 meses	10-feb-26	01055472208	Corto plazo
BOGOTA OBLIG 1156021317 CES	$ 1.249.089	$ -	11-feb-26	TNA 13,68%	12 meses	10-feb-27	1156021317	Corto plazo
Total Obligaciones Finacieras	**$ 1.249.089**	**$ 703.904**						

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO
A 30 de septiembre

NOTA 7

Corto Plazo				
CUENTA	**2026**	**2025**	**VARIACION**	
Proveedores Nacionales	$ 91.829.479	$ 78.985.709	16%	$ 12.843.770
Proveedores Del Exterior	$ 196.934	$ 229.945	-14%	$ (33.010)
Servicios Publicos	$ 35.287	$ 39.049	-10%	$ (3.762)
Seguros	$ 30.550	$ 27.130	13%	$ 3.420
Gastos de Viaje	$ 1.233	$ 1.233	0%	$ -
Honorarios	$ 80.052.446	$ 66.286.310	21%	$ 13.766.136
Giros empresariales por pagar	$ 64.866	$ 24.006	170%	$ 40.861
Impuestos a las Ventas por Pagar	$ 20.986	$ 14.923	41%	$ 6.063
Provisión Industria y Comercio	$ 14.170	$ 9.231	54%	$ 4.940
Glosas por Legalizar	$ 537	$ 529	1%	$ 8
Merc consig, Prest, Devol	$ 520.676	$ 607.331	-14%	$ (86.655)
Total corto plazo	**$ 172.767.165**	**$ 146.225.395**	**18%**	**$ 26.541.770**

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO CORTO PLAZO

A 30 de Septiembre de

Corto Plazo				
CUENTA	**2026**	**2025**	**VARIACION**	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 115.239.140	$ 63.231.274	82%	$ 52.007.867

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	2026	2025	VARIACION	
Pension, Salud, Sena, ICBF,libranzas, fondo de empleados, embargos judiciales	$ 1.471.247	$ 1.297.633	13%	$ 173.614
Total Pasivos Financieros a Corto Plazo	**$ 290.726.642**	**$ 211.458.206**	**37%**	**$ 79.268.436**

CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS AL COSTO LARGO PLAZO

A 30 de Septiembre de

Largo Plazo				
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Acreedores Compañias vinculadas	$ 335.048.256	$ 271.816.982	23%	$ 63.231.274
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	**$ 335.048.256**	**$ 271.816.982**	**23%**	**$ 63.231.274**
Total Proveedores, Obligaciones financieras y Cuentas por Pagar	**$ 625.774.897**	**$ 483.275.188**	**29%**	**$ 142.499.710**

IMPUESTOS POR PAGAR
A 30 de septiembre

NOTA 8

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Retencion en la Fuente en Renta	$ 2.143.160	$ 2.206.679	-3%	$ (63.519)
Retencion fuente por ICA	$ 42.285	$ 38.502	10%	$ 3.783
Impuesto Renta y complementarios	$ 9.133.605	$ 10.953.339	-17%	$ (1.819.733)
TOTAL IMPUESTOS Y GRAVAMENES	**$ 11.319.050**	**$ 13.198.520**	**-14%**	**$ (1.879.469)**

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 una disminución del 14% que obedece principalmente al rubro de la provisión por impuesto de renta y complementarios y retención en la fuente.

BENEFICIOS A EMPLEADOS
A 30 de septiembre

NOTA 9

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Salarios por Pagar	$ 856.164	$ 2.572.940	-67%	$ (1.716.777)
Cesantias Consolidadas	$ 2.581.766	$ 2.194.132	18%	$ 387.635
Intereses sobre Cesantias	$ 225.633	$ 188.272	20%	$ 37.361
Prima de Servicios	$ 897.601	$ 803.464	12%	$ 94.137
Vacaciones Consolidadas	$ 2.297.376	$ 2.137.576	7%	$ 159.800
Obligaciones - Beneficios a Empleados	**$ 6.858.540**	**$ 7.896.384**	**-13%**	**$ (1.037.844)**

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

Representa los beneficios acumulados de salarios, prestaciones sociales como cesantías e intereses de cesantías, vacaciones por pagar al final del periodo y prima de servicios, con una variación del -13% respecto a la vigencia anterior principalmente por los salarios por pagar.

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES
A 30 de septiembre

NOTA 10

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
HONORARIOS	$ 2.035.000	$ 2.872.218	-29%	$ (837.218)
SERVICIOS	$ 1.393.980	$ 1.080.199	29%	$ 313.781
CONTINGENCIAS ADMINISTRATIVAS	$ 355.678	$ 355.678	0%	$ -
Total	**$ 3.784.658**	**$ 4.308.095**	**-12%**	**$ (523.437)**

Tabla 8 x Resumen Detalle Variaciones

	Judiciales	Civiles	Total
30/09/2025	**$ -**	**$ 4.308.095**	**$ 4.308.095**
Valores cargados a la provisión	$ -	$ 313.781	**$ 313.781**
Valores revertidos de la provisión	$ -	$ (837.218)	**$ (837.218)**
30-09-2026 (Saldo)	**$ -**	**$ 3.784.658**	**$ 3.784.658**

Representan el 1% del total de los pasivos. Se realiza provisión para costos por servicios públicos y otros servicios, se presenta una disminución del 12% respecto al periodo anterior.

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	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	2026	2025	VARIACION	
CUENTAS POR PAGAR GARANTIA EN OBRA	$ 2.654	$ 62.183	-96%	$ (59.529)
MEDULA OSEA	$ 207.157	$ 718.642	-71%	$ (511.485)
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos CP	**$ 209.810**	**$ 780.824**	**-73%**	**$ (571.014)**

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
DEPOSITO EMPRESAS CARTERA	$ 3.851.109	$ 3.464.619	11%	$ 386.490
ANTICIPO PARTICULARES	$ 362.722	$ 604.390	-40%	$ (241.667)
ANTICIPO EMPRESAS	$ 51.962	$ 59.211	-12%	$ (7.249)
ANTICIPO DE PCTES A DEVOLVER	$ 4.495	$ 3.648	23%	$ 846
ANTICIPOS INMOBIL. RECIBIDO	$ 2.004.631	$ 2.004.631	0%	0
Pasivos-Anticipos y Avances recibidos LP	**$ 6.274.919**	**$ 6.136.499**	**2%**	**$ 138.420**

Total Pasivos-Anticipos y Avances recibidos	**$ 6.484.729**	**$ 6.917.323**	**-6%**	**$ (432.594)**

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

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

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

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

PATRIMONIO
A 30 de septiembre

NOTA 12

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Fondo Social	$ 135.822.359	$ 75.904.686	79%	$ 59.917.673
Donaciones	$ 3.530.000	$ 3.530.000	0%	$ -
Transición posterior al nuevo marco normativo	$ (1.850.617)	$ (1.850.617)	0%	$ -
Resultados del Ejercicio	$ 61.986.531	$ 54.563.081	14%	$ 7.423.450
Total	$ 199.488.273	$ 132.147.150	51%	$ 67.341.123

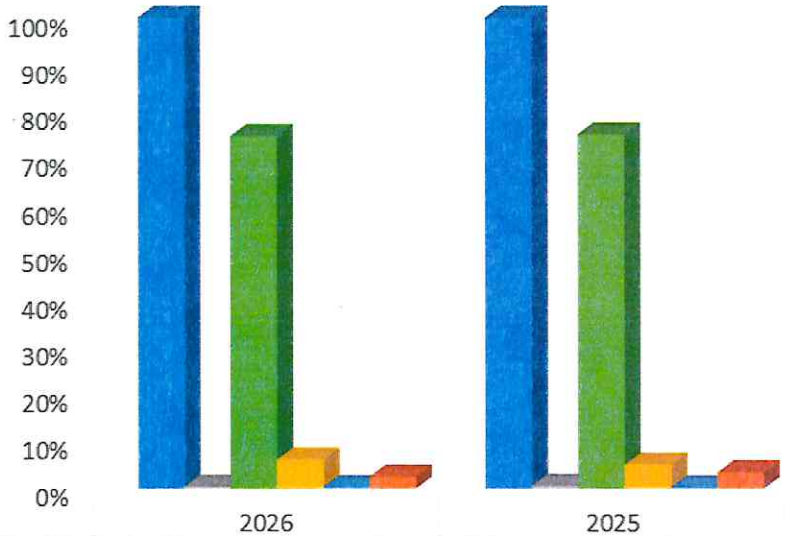
La composición porcentual del patrimonio está clasificado en aporte fondo Social (68%), donaciones (2%), resultado del año 2026 (31%), transición posterior al nuevo marco normativo (-1%). Las donaciones corresponden a valores recibidos por la Gobernación de Santander y la UNAB para proyecto banco multitejidos 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 0,3%, los gastos operacionales representan el 6%, los gastos financieros el 0,3% y el impuesto de renta y complementarios el 2%.

Analisis vertical Estado de Resultado Integral
a Septiembre 30 de 2026 y 2025



	2026	2025
Ingresos Operacionales	100%	100%
Ingresos No Operacionales	0%	1%
Costos Operacionales	75%	75%
Gastos Operacionales	6%	5%
Gastos Financieros y otros gastos	0%	0%
Impuesto de Renta y complementarios	2%	3%

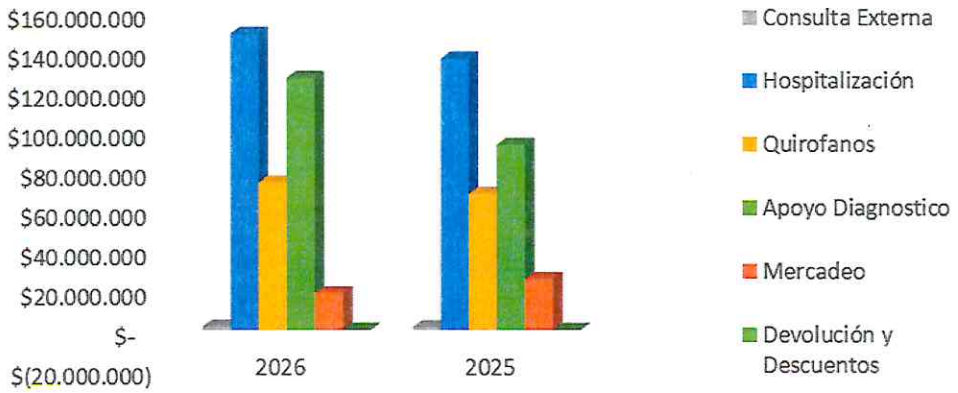
NOTA 13

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 1.546.675	$ 1.326.310	17%	$ 220.365
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 149.096.113	$ 136.504.988	9%	$ 12.591.125
Unidad Funcional Quirofano	$ 74.021.927	$ 68.270.111	8%	$ 5.751.816
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 126.673.769	$ 93.069.321	36%	$ 33.604.448
Unidad Funcional Mercadeo	$ 18.465.647	$ 25.696.941	-28%	$ (7.231.294)
Devolucion, Rebajas y Descuentos	$ (1.225)	0	100%	$ (1.225)
Total	$ 369.802.906	$ 324.867.672	14%	$ 44.935.235

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 14% respecto a la vigencia anterior dado principalmente en la unidad de hospitalización y apoyo diagnóstico.

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

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
Cifras Expresadas en miles de pesos
a Septiembre 30 de 2026 y 2025



OTROS INGRESOS
A 30 de Septiembre de

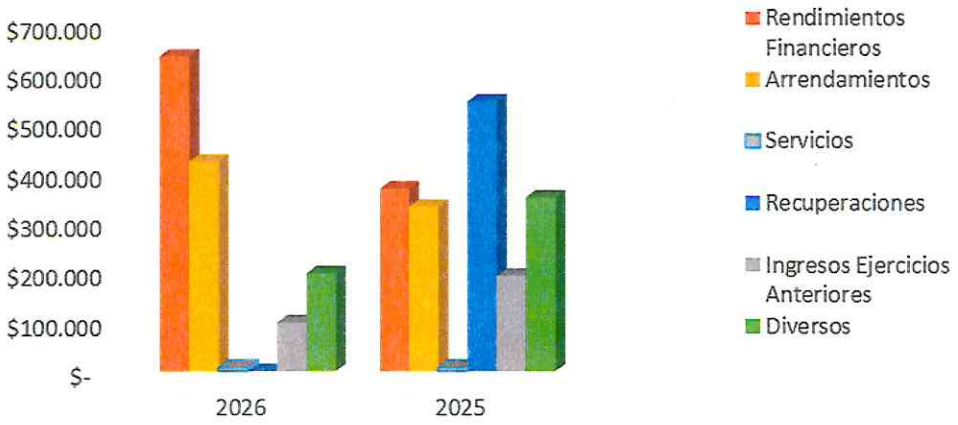
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Rendimientos Financieros	$ 633.570	$ 367.159	73%	$ 266.411
Arrendamientos	$ 420.862	$ 330.830	27%	$ 90.033
Servicios	$ 6.923	$ 7.023	-1%	$ (100)
Recuperaciones	$ 646	$ 542.126	-100%	$ (541.480)
Ingresos Ejercicios Anteriores	$ 98.840	$ 192.470	-49%	$ (93.631)
Diversos	$ 197.206	$ 349.602	-44%	$ (152.396)
Total	$ 1.358.047	$ 1.789.210	-24%	$ (431.163)

	2026	2025	VARIACION	
Total Ingresos	**$ 371.160.953**	**$ 326.656.881**	14%	**$ 44.504.072**

Vigilado Supersalud

OTROS INGRESOS

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



Fundación FOSUNAB es un proyecto donde algunas áreas se encuentran como construcción en curso, dentro de las áreas por las cuales se reciben ingresos por arrendamiento se encuentran áreas para prestación de servicios de salud los cuales hacen parte del macroproyecto en construcción, no presentan depreciación y su valor es parte integral de la construcción la cual al cierre actual presenta un valor de $219.625.920.

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

A 30 de septiembre

ARRENDAMIENTOS

Tipo de activo	Arrendatario	2026	2025
Construcción en curso - Torre C	COMUNICACIONES COMCEL	$ 49.493	$ 47.053
Construcción en curso - Area B -102	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	$ 58.652	$ 55.771
Construcción en curso - Area F 501	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	$ 18.000	$ -
Construcción en curso - Area F 305	LOGISTICA INSTITUCIONALCOLOMBIANA	$ 13.000	$ -
Construcción en curso Piso 0	FUNDACION AVANZAR	$ 172.096	$ 163.643
Construccion en curso Data Center Piso -3	XCLOUD SOLUTIONS SAS	$ 63.367	$ 60.292
Construcción en curso area Torre B piso -3	PATOLOGIA Y DIAGNOSTICO ESPECIALIZADO ISABE	$ 4.279	$ 4.070
Construcción en curso - Bodega F -104 Piso -1	COMPLEJO MEDICO FOSUNAB ZF-PH	$ 7.893	$ -
Construcción en curso - Bodega F -502	SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE PARQUEOS	$ 7.313	$ -
Unidad área de expansión A - 401 T- A Piso 4	HIGUERA ESCALANTE Y CIA SAS	$ 5.600	$ -
Unidad área de expansión BODEGA B(-304)	HIGUERA ESCALANTE Y CIA SAS	$ 15.669	$ -
Construccion en curso - C -915	MARIA PAULA QUINTERO MUTIS	$ 5.500	$ -
Total		$ 420.862	$ 330.830

COSTOS
A 30 de septiembre

NOTA 14

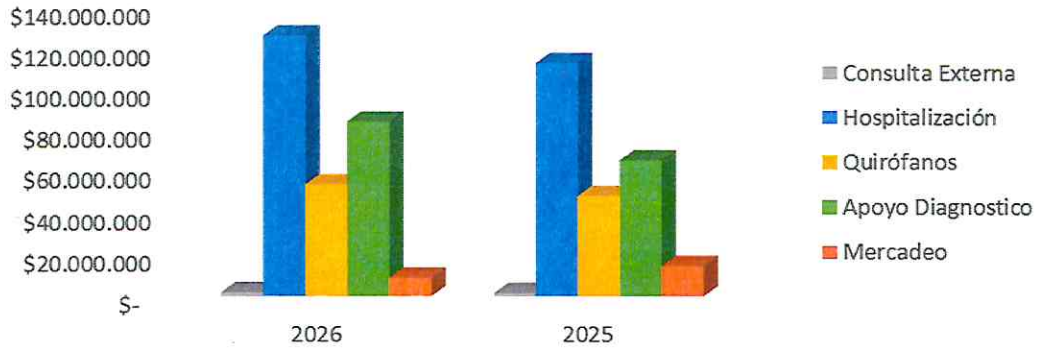
CUENTA	2026	2025	VARIACION	
Unidad Funcional Consulta Externa	$ 1.944.876	$ 1.490.071	31%	$ 454.805
Unidad Funcional Hospitalizacion	$ 126.677.768	$ 113.468.468	12%	$ 13.209.300
Unidad Funcional Quirofano	$ 54.083.953	$ 48.555.175	11%	$ 5.528.778
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	$ 84.873.542	$ 65.867.792	29%	$ 19.005.751
Unidad Funcional Mercadeo	$ 8.872.081	$ 14.755.803	-40%	$ (5.883.722)
Total	$ 276.452.220	$ 244.137.309	13%	$ 32.314.911

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 13%, se presenta un incremento en especial en las unidades de hospitalización y apoyo diagnóstico el cual guarda relación con la variación de ingresos en estas unidades.

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

COSTOS OPERACIONALES
Cifras Expresadas en miles de pesos
a Septiembre 30 de 2026 y 2025



A continuación, se relaciona los costos por servicios generados por cada unidad funcional con una participación del 5 % respecto al total de costos. Presenta una variación respecto al año anterior del 12% representada principalmente en los servicios de energía, aseo y lavandería.

Tabla 9 Detalle de costos por servicios

CUENTA	2026	2025
SER.ACUEDUCTO.ALCANT.Y BASU	$ 424.719	$ 392.119
SERVICIO DE ENERGIA	$ 2.295.633	$ 2.438.769
SERVICIO DE ASEO	$ 5.016.029	$ 3.918.409
SERVICIO DE LAVANDERIA	$ 4.225.898	$ 3.895.287
SERVICIO DE VIGILANCIA	$ 516.712	$ 364.084
SERVICIO DE INTERNET	$ 442.928	$ 407.511
OTROS COSTOS POR SERVICIOS	$ 716.484	$ 747.374
Total	**13.638.402**	**12.163.554**

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS GASTOS
A 30 de septiembre

NOTA 15

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
GASTOS DE PERSONAL	$ 8.006.091	$ 6.590.153	21%	$ 1.415.938
HONORARIOS	$ 389.645	$ 207.674	88%	$ 181.971
IMPUESTOS	$ 1.174.512	$ 820.372	43%	$ 354.140
ARRENDAMIENTOS	$ 76.666	$ 60.041	28%	$ 16.625
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 202.484	$ 175.565	15%	$ 26.920
SEGUROS	$ 300.202	$ 342.642	-12%	$ (42.439)
SERVICIOS	$ 8.091.234	$ 4.678.369	73%	$ 3.412.865
GASTOS LEGALES	$ 73.858	$ 22.102	234%	$ 51.756
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 986.690	$ 1.180.083	-16%	$ (193.393)
GASTOS DE VIAJE	$ 71	$ 82	-13%	$ (11)
DEPRECIACIONES	$ 228.628	$ 199.602	15%	$ 29.026
AMORTIZACION	$ 62.073	$ 83.228	-25%	$ (21.154)
DIVERSOS	$ 403.660	$ 252.658	60%	$ 151.002
DETERIORO DE DEUDORES	$ 2.496.653	$ 1.573.290	59%	$ 923.363
Total	**$ 22.492.467**	**$ 16.185.858**	**39%**	**$ 6.306.608**

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

Los gastos de administración representan el 6% del total de los ingresos, presentan un aumento del 39% respecto a la vigencia anterior que corresponde principalmente por gastos de personal, servicios y deterioro de cartera.

Vigilado Supersalud

OTROS GASTOS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	$ 81.466	$ 25.360	221%	$ 56.106
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 701.127	$ 558.498	26%	$ 142.629
MULTAS, SANCIONES Y NO DEDUCIBLES	$ 6.344	$ 7.294	-13%	$ (949)
Total	**$ 788.937**	**$ 591.152**	**33%**	**$ 197.786**

Los otros gastos presentan una variación del 33% frente a la vigencia anterior, explicada principalmente al incremento en las bajas de activos fijos, el gravamen a los movimientos financieros y la disminución de impuestos asumidos en la vigencia 2026.

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	$ 59.131	$ 43.662	35%	$ 15.469
COMISIONES TARJETAS	$ 15.724	$ 21.940	-28%	$ (6.217)
INTERESES	0	$ 2.299	-100%	$ (2.299)
DIFERENCIA EN CAMBIO	$ 34.033	$ 64.478	-47%	$ (30.444)
INTERESES CORRIENTES Y COMISIONES	$ 198.095	$ 93.593	112%	$ 104.502
INTERESES MORATORIOS	$ 190	$ 150	26%	$ 39
AJUSTE AL PESO	$ 21	$ 21	-2%	$ (1)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**$ 307.193**	**$ 226.143**	**36%**	**$ 81.050**

Total Otros Gastos	**$ 1.096.131**	**$ 817.295**	**34%**	**$ 278.836**

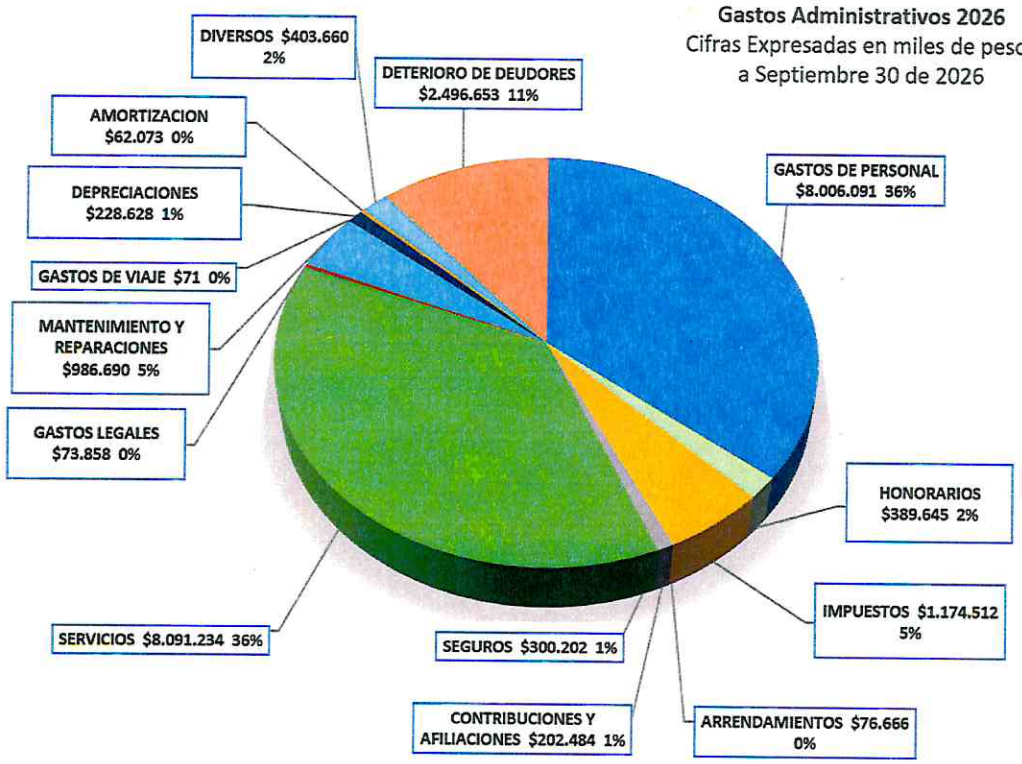
Respecto a los gastos financieros, se observa un incremento del 36% en comparación con el período anterior. Se debe principalmente por la disminución en la diferencia en cambio y el incremento en los intereses corrientes debido al préstamo adquirido para el pago de las cesantías de 2025.

IMPUESTOS

CUENTA	2026	2025	VARIACION	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$ 9.133.605	$ 10.953.339	-17%	$ (1.819.733)
TOTAL IMPUESTOS	**$ 9.133.605**	**$ 10.953.339**	**-17%**	**$ (1.819.733)**

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

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



A continuación, se relaciona los gastos por servicios generados en el periodo con una participación del 36% respecto a los gastos administrativos. Presenta una variación respecto al año anterior del 73% representada principalmente en los servicios de aseo, administración y servicios temporales.

Tabla 10 Detalle de gastos por servicios

CUENTA	2026	2025
SERVICIO DE ASEO	$ 755.762	$ 597.644
SERVICIO DE ENERGIA	$ 320.341	$ 340.222
SERV.ADMINISTRATIVO Y TECNOLOGICO	$ 238.557	$ 222.283
SERVICIO DE ADMINISTRACION	$ 3.572.350	$ 3.013.496
SERVICIOS TEMPORALES	$ 2.664.757	$ 3.075
OTROS GASTOS POR SERVICIOS	$ 539.467	$ 501.649
	$ 8.091.234	$ 4.678.369

Clínica FOSCAL Internacional

50 años

INDICADORES FINANCIEROS
A 30 de septiembre

	2026	2025
Indicadores de Liquidez		
Razón Corriente	1,61	1,22
Prueba Acida	1,58	1,18
Indicadores de Endeudamiento		
Nivel de Endeudamiento	76,63%	79,60%
Apalancamiento Financiero CP	0,15%	0,11%
Apalancamiento Financiero LP	0,00%	0,00%
Rotación Cartera (dias)	40,78	120,92

JORGE RICARDO LEON FRANCO
DIRECTOR GENERAL

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

FABIAN ROJAS MATEUS
CONTADOR
T.P. 187828-T

Vigilado Supersalud