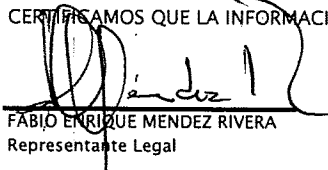


FUNDACIÓN SALUD DE LOS ANDES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

NOTA

ACTIVO		2025	2024
		AJUSTADO	AJUSTADO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	1.731.654.916	489.728.574
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	175.905.434	1.607.389.238
INVENTARIOS	5	654.383.086	654.383.086
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.561.943.436	2.751.500.898
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6	20.420.153.710	20.402.169.055
CARGOS DIFERIDOS	7	441.016.662	441.016.662
OTROS ACTIVOS	8	1.515.103.459	1.372.864.387
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		22.376.273.831	22.216.050.104
TOTAL ACTIVO		24.938.217.267	24.967.551.002
PASIVO			
PROVEEDORES NACIONALES	9	7.791.639	73.748.503
CUENTAS POR PAGAR	10	229.888.544	112.571.564
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11	2.810.000	4.315.447
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	685.679.744	672.663.622
OTROS PASIVOS	13	1.908.806.087	1.909.543.587
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.834.976.014	2.772.842.723
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	13	10.348.165.605	10.365.775.596
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.348.165.605	10.365.775.596
TOTAL PASIVO		13.183.141.619	13.138.618.319
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL		5.211.212.918	5.211.212.918
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Ajuste NIIF)		9.918.183.582	9.918.183.582
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-3.300.463.815	-3.141.445.438
RESULTADO DEL EJERCICIO		-73.857.036	-159.018.378
TOTAL PATRIMONIO		11.755.075.648	11.828.932.684
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24.938.217.267	24.967.551.003

CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION ES FIEL COPIA TOMADA DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD


FABIO ENRIQUE MENDEZ RIVERA
Representante Legal

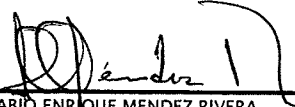

LUZ DERLY ARJONA RAMIREZ
Contadora T.P. 171434-T


LADY JOHANNA TOLEDO GONZALEZ
Revisora Fiscal T.P. 165764-T

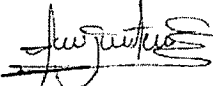
FUNDACIÓN SALUD DE LOS ANDES
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	NOTA	2025	2024
Ingresos Operacionales			
Costo de Venta de Equipos e Inventarios		0	0
Utilidad (Pérdida) Bruta		0	0
Gastos relacionados con las actividades de Investigación	15	947.728.788	732.395.640
Gastos de Administración	16	1.123.153.284	1.037.571.966
Total Gastos de Administración		<u>2.070.882.072</u>	<u>1.769.967.606</u>
Utilidad (Pérdida) Operacional		-2.070.882.072	-1.769.967.606
Ingresos No Operacionales	17		
Ingresos Financieros		31.742.638	142.557.602
Ingresos de Ejercicios anteriores		1.155.670.156	550.000.000
Ingresos por actividades no Ordinarias		843.284.191	996.367.056
Ingresos por donaciones		15.000.000	0
		<u>2.045.696.985</u>	<u>1.688.924.658</u>
Gastos No Operacionales			
Gastos Financieros	18	8.789.405	9.721.977
Otros Gastos	19	39.882.544	68.253.453
		<u>48.671.949</u>	<u>77.975.430</u>
Utilidad (Pérdida) Antes de Impuestos			
De Renta Complementarios		-73.857.036	-159.018.378
Impuesto renta a las ganancias		0	0
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio		<u>-73.857.036</u>	<u>-159.018.378</u>

CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION ES FIEL COPIA TOMADA DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD


FABIO ENRIQUE MENDEZ RIVERA
Representante Legal

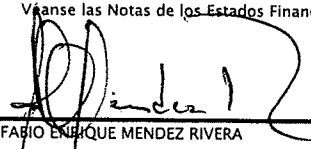

LUZ DERLY ARJONA RAMIREZ
Contadora T.P.171434-T

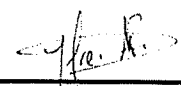

LADY JOHANNA TOLEDO GONZALEZ
Revisora Fiscal T.P. 165764-T

FUNDACION SALUD DE LOS ANDES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Excedente (Déficit) del Ejercicio	- 73.857.036	- 159.018.378
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de		
Castigo de cartera	-	-
(Aumento) Disminución del valor razonable de Inversiones	-	2.926.665
Depreciación de Propiedad, planta y equipo	-	29.023.327
	<u>- 73.857.036</u>	<u>- 127.068.386</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución en Activos:		
Deudores y otras cuentas por cobrar	1.431.483.804	- 69.803.237
Inventarios	-	1.225.000
Cargos diferidos	-	-
Aumento (Disminución) en Pasivos:		
Proveedores Nacionales	- 65.956.864	73.239.180
Costos y Gastos por Pagar al Costo	99.706.989	47.235.574
Impuestos, gravámenes y tasas	- 1.505.447	2.069.615
Beneficios a los empleados	13.016.122	8.739.443
Provisiones para costos y gastos	-	-
Otros Pasivos	- 737.500	737.500
Efectivo neto (Utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>1.402.150.069</u>	<u>- 158.096.460</u>
Flujos de efectivo por las actividades de Inversión:		
Adquisición de Propiedad, planta y equipo	- 17.984.655	- 9.150.400
Adquisición Otros Equipos de Investigación	- 142.239.072	- 1.372.864.387
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>- 160.223.727</u>	<u>- 1.382.014.787</u>
Flujos de efectivo por las actividades de Financiación:		
Disminución en las obligaciones con Fundadores	-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de Financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1.241.926.343</u>	<u>- 1.540.111.247</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>489.728.574</u>	<u>2.029.839.822</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1.731.654.916</u>	<u>489.728.574</u>

Véanse las Notas de los Estados Financieros.


FABIO ENRIQUE MENDEZ RIVERA
Representante Legal

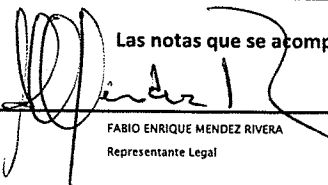
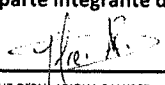
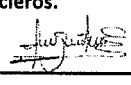

LUZ DERLY ARJONA RAMIREZ
Contadora T.P.171434-T


LADY JOHANNA TOLEDO GONZALEZ
Revisora Fiscal T.P. 165764-T

FUNDACIÓN SALUD DE LOS ANDES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL 2025
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

	Fondo social	Resultado del ejercicio	Resultado de Ejercicios anteriores Ajustes Convergencia a NIIF	Excedentes o Pérdidas acumuladas	Total
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	5.211.212.918	-812.039.845	9.918.183.582	-2.121.648.146	12.195.708.509
Aplicación Resultado ejercicio 2022	0		0	-812.039.845	-812.039.845
Resultado ejercicio NIIF 2023		-207.757.445		0	-207.757.445
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	5.211.212.918	-207.757.445	9.918.183.582	-2.933.687.992	11.987.951.063
Aplicación Resultado ejercicio 2023	0		0	-207.757.445	-207.757.445
Resultado ejercicio NIIF 2024		-159.018.378		0	-159.018.378
Saldo a 31 de Diciembre de 2024	5.211.212.918	-159.018.378	9.918.183.582	-3.141.445.438	11.828.932.684
Aplicación Resultado ejercicio 2024	0		0	-159.018.378	-159.018.378
Resultado ejercicio NIIF 2024		-73.857.036		0	-73.857.036
Saldo a 31 de Diciembre de 2025	5.211.212.918	-73.857.036	9.918.183.582	-3.300.463.815	11.755.075.648

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

 FABIO ENRIQUE MENDEZ RIVERA Representante Legal	 LUZ DERLY ARJONA RAMIREZ Contadora T.P.171434-T	 LADY JOHANNA TOLEDO GONZALEZ Revisora Fiscal T.P. 165764-T
---	---	--

**POR LOS PERIODOS ENERO A DICIEMBRE DE 2025 COMPARATIVO
CON EL PERIODO ENERO A DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos
colombianos)**

La Fundación Salud de los Andes ha elaborado estos Estados Financieros Individuales de acuerdo con principios y Normas contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013 y el decreto 2483 de 2018 que compiló el marco técnico normativo de las NIIF para PYMES, grupo 2 dispuesto en los Anexos 2 y 2.1 incorporados en el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015.

NOTA 1 — ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Fundación Salud de los Andes, es una entidad privada sin ánimo de lucro con personería jurídica emanada por la secretaria Distrital de Salud de Bogotá mediante la Resolución No. 727 del 13 de agosto de 2009, a partir de esta fecha se inicia la prestación de servicios médicos pediátricos. En la actualidad los servicios habilitados son: Ginecobstetricia y Medicina General. El término de duración de la Fundación es indefinido. El domicilio de la Fundación es la ciudad de Bogotá en la Calle 44 No. 58 — 05.

En el año 2012 la Fundación cerró sus operaciones en los servicios de hospitalización, urgencias, unidad de cuidados intensivos y cirugía, con el fin de realizar un reforzamiento estructural, conservando servicios de consulta externa y toda la operación para efectos de desarrollo de proyectos de Investigación.

NOTA 2 — PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

De conformidad con el marco contable vigente la Fundación Salud de los Andes se encuentra clasificada en el Grupo 2, y tiene como modelo contable a aplicar las Normas contables de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Para la práctica contable y para la preparación de los Estados Financieros, La Fundación Salud de los Andes observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, en especial las Resoluciones 1474 y 1646 de 2009 y 4362 de 2011 y demás emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud en donde se emite y/o modifica el Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Salud de naturaleza privada, así como la conformación de las cifras en cuentas específicas para efectos de reportes ante dicha Superintendencia.

Los estados financieros de la Fundación Salud de los Andes, son presentados razonablemente, teniendo en cuenta las características cualitativas de la información en los estados financieros y que se resumen así:

Son características cualitativas de la información en los estados financieros y se ha verificado su aplicación en el transcurso del año 2025 - 2024:

definiciones de relevancia, materialidad o importancia relativa y la representación fiel de los efectos de transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos establecidos.

Comprensibilidad

La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender, sin que sea permitido omitir información relevante por el simple hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información es relevante cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

La información es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, juzgada en las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Fiabilidad

La información suministrada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo y presenta fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Esencia sobre forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

Prudencia

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución a1 realizar los juicios necesarios paraefectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de tal forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Integridad

La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente entérminos de relevancia.

Comparabilidad

Los estados financieros deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo. Adicionalmente en la presentación de los estados financieros de Fundación Salud de los Andes, se presentan las políticas contables en la preparación de los mismos, de cualquier cambio habido en las políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en pesos colombianos, la cual, según los criterios establecidos en las NIIF para Pymes es la moneda funcional para Fundación Salud de los Andes.

Periodo contable

La Fundación tiene definido efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año con corte al 31 de diciembre.

Base contable de acumulación o devengo

La Fundación elabora sus estados financieros, excepto en la información relacionada con el estado de flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo.

El reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple con la definición de un Activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro, asociado con la partida, llegue a, o salga de la entidad; y
- b. Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos

La Fundación reconoce un ingreso en el estado de Ingresos y egresos cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Fundación reconoce sus costos y gastos en el estado de Ingresos y egresos, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Medición en el reconocimiento Inicial

En el reconocimiento inicial la Fundación mide sus activos y pasivos al costo histórico a menos que las normas vigentes requieran la medición inicial sobre otra base, como el valor razonable.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo para la Fundación se componen del efectivo en caja, los saldos bancarios en las cuentas corrientes y cuentas de ahorro, y las inversiones corrientes en derechos fiduciarios, cuya redención sea de tres meses o menos o de libre disposición por parte de la Administración para el manejo de los Proyectos, disminuido este valor con el valor de los sobregiros contables (no son sobregiros en las entidades financieras) y las cuentas se encuentran completamente conciliadas.

Instrumentos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se mide al precio de la transacción (incluidos los costos de la transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable).

Deterioro de Cartera

La fundación realiza una evaluación anual de los saldos de cartera con el fin de determinar si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que se midan a costo, en el caso de que exista evidencia, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro en el estado de ingresos y egresos de la entidad (Párrafo 11,33 NIIF PYMES).

Inventarios

Fundación Salud de los Andes adquirió en el año 2020 inventarios y para el registro del costo de los mismos incluyó todos los costos de compra (costo de Adquisición), costos de transportes, manejo de cargue y descargue y otros atribuibles directamente a la adquisición de las mercancías, hasta que se pusieron en condición para su enajenación (Párrafo 13,15 Y 13.16 NIIF PYMES).

En el momento de la venta del inventario, la Fundación reconoce el Costo de lo vendido en la cuenta de costo de ventas, y el correspondiente ingreso en las cuentas de ingresos de actividades Ordinarias (Párrafo 13.20 NIIF PYMES).

Durante el periodo (enero-diciembre) 2025 no se presentaron salidas de dicho inventario.

Propiedades, Planta y equipo y depreciación

Fundación Salud de los Andes, reconoce como activos los que cumplan con las siguientes características:

1. Que sea un activo tangible controlado por la Fundación
2. Que haya seguridad que el activo generará beneficios económicos futuros o se utilice para fines administrativos.
3. Que vaya a ser utilizado por más de un periodo.
4. Que su valor pueda ser establecido de manera fiable.

Los terrenos y los edificios son activos separables y la Fundación Salud de los Andes los contabiliza por separado, aunque los adquirió de forma conjunta (Párrafo 17.8 NIIF PYMES)

El reconocimiento inicial de los activos fijos se mide por su costo de adquisición, más los costos y gastos inherentes para dejarlos listos para su uso en la actividad de la Fundación (Párrafo 17.9 NHF PYMES).

La medición posterior al reconocimiento inicial corresponde al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado (Párrafo 17.15^a NIIF PYMES)

La depreciación se calcula para distribuir el valor del costo de los diferentes activos, a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles utilizadas son: 30 años para inmuebles. 10 para equipo médico científico, muebles y enseres y equipos de oficina y 5 años para equipo de cómputo y comunicación, las cuales son cargadas a resultados en el periodo (Párrafo 17.17 NIIF PYMES).

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad y equipo es reconocida en operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a las cuentas de gastos. Los costos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a los empleados incluyen partidas como: Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, prestaciones sociales determinadas de acuerdo con las normas laborales vigentes en Colombia (Párrafo 28.3 NIIF PYMES).

Los beneficios a los empleados se reconocen como un pasivo, con cargo a los resultados del periodo (Párrafo 28.3 literales a) y b) NIIF PYMES).

Fundación Salud de los Andes no maneja beneficios post-empleo.

Impuesto sobre la Renta

La Fundación Salud de los Andes, como entidad sin ánimo de lucro en el año 2025 nuevamente realizó el proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial.

Transacciones en moneda extranjera

Fundación Salud de los Andes no maneja cuentas en moneda extranjera, pero esporádicamente, especialmente en desarrollo de las actividades de compra de activos (equipos médicos) se facturan cuentas en dólares, las cuales fueron causadas a la TRM del día en que se reconoce el gasto y el pasivo (Párrafo 30.7 NIIF PYMES), y si en la fecha de pago, se presentan diferencias por fluctuación de la tasa, las diferencias afectan directamente las cuentas de ingresos (gastos) a que haya lugar (Párrafo 30.10 NIIF PYMES).

Hechos Occurridos después del periodo sobre el que se informa

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Algunos de estos hechos podrían requerir ajustes y otros no.

Los hechos ocurridos después de la fecha en que se informa y que no requieren ajuste en los estados financieros, son revelados incluyendo la naturaleza del hecho y una estimación de sus efectos financieros o un pronunciamiento de que no se puede realizar esta estimación.

Ingresos

La Fundación genera ingresos para la financiación de sus proyectos de Investigación a través de la firma de convenios con MINCIENCIAS, donaciones, alquiler esporádico de una parte de sus instalaciones y rendimientos financieros.

NOTA 3 — EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2.025	2.024
Caja	12.034.250	9.610.000
Bancos	245.820	245.820
Cuentas de Ahorro	1.410.763.744	92.576.495
Derechos Fiduciarios	308.611.102	387.296.259
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.731.654.916	489.728.574
Nota No. 3 - Inversiones en Derechos Fiduciarios		
VS BCOLOMBIA MULTI	47.214.042	145.154.480
FONDO INV COLECTIVA	88.902.855	81.454.064
FONDO INVERSION	172.494.205	160.687.715
	308.611.102	387.296.259

La Fundación tiene total disponibilidad de manejo de los recursos en las partidas aquí incluidas como efectivo y equivalentes al efectivo, no existe restricción alguna para el uso de los mismos. Durante el año 2025, se realizaron traslados del fondo de Inversión multi producto con Valores Bancolombia a la cuenta de ahorros Davivienda 8934, para pagos relacionados con el objeto social de la FSA.

NOTA 4 — CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2.025	2.024
Activos no financieros - Anticipos y Avances	295.385.034	319.181.551
Anticipo de Impto de Renta	25.304.000	18.336.000
Retención en la fuente a favor	52.794	9.159.889
Impuesto de Industria y Ccio retenido a favor	9.475.759	9.475.759
Deudores varios - otros Deudores	26.948.179	1.432.496.371
Subtotal	357.165.766	1.788.649.570
Deterioro acumulado Activos no Financieros	(181.260.332)	(181.260.332)
Total Cuentas por Cobrar	175.905.434	1.607.389.238

El saldo por cobrar de deudores varios corresponde a cuentas por cobrar generadas por el reintegro de costos y gastos facturados a la compañía Gestión de Proyectos Inmobiliarios S.A.S., los cuales se consideran recuperables en su totalidad. Sobre esta cuenta no se pactaron y no se reconocerán intereses.

NOTA 5 — INVENTARIOS

El saldo de Inventarios al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2.025	2.024
Inventario de Insumos Médicos	1.395.108.289	1.395.108.289
Deterioro de Inventarios	(740.725.203)	(740.725.203)
Total Inventarios	654.383.086	654.383.086

Durante la pandemia Covid-19, la fundación adquirió tapabocas para su comercialización y así proveer recursos a la Entidad; durante el año 2025 no se registraron salidas de dichos elementos.

NOTA 6 — PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El inmueble, que constituye el activo más representativo dentro del rubro de Propiedades, planta y equipo corresponde a un terreno y la construcción en él erigida, ubicado en la calle 44 No. 58 — 05 de Bogotá, cuyo costo corresponde al valor razonable del mismo. Este inmueble se utiliza para el desarrollo de las actividades meritorias de la Fundación y en una pequeña porción para generar ingresos a través de un contrato de mandato, todo para financiar los gastos de administración y los proyectos de investigación.

El saldo de la cuenta de Propiedades, planta y equipo, se detallan así:

	2.025	2.024
Construcciones y edificaciones	7.136.023.493	7.136.023.493
Depreciación acumulada según modelo de revaluación	(1.723.812.372)	(1.723.812.372)
Subtotal	5.412.211.121	5.412.211.121
Terreno urbano al modelo de revaluación	14.317.843.105	14.317.843.105
Construcciones en curso	128.409.910	128.409.910
Maquinaria y equipo	65.680.488	56.135.833
Equipo de Oficina	22.062.375	22.062.375
Equipo de Computo y comunicación	90.924.085	82.484.085
Maquinaria y equipo Médico	2.050.870.457	2.050.870.457
Flota y equipo de transporte	18.048.000	18.048.000
Subtotal	16.693.838.420	16.675.853.765
Depreciación acumulada	(1.685.895.831)	(1.685.895.831)
Total propiedad, planta y equipo	20.420.153.710	20.402.169.055

Sobre estos activos de la Fundación no existe restricción alguna que pueda afectar su libre disposición.

Los terrenos y las construcciones en curso no son objeto de depreciación.

NOTA 7 — CARGOS DIFERIDOS

El saldo de cargos Diferidos al 31 de diciembre comprendía lo siguiente

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Estudios, Investigaciones y Proyectos	441.016.662	441.016.662
Total Cargos Diferidos	441.016.662	441.016.662

La Fundación como ESAL, es una entidad que desarrolla proyectos de investigación a largo plazo, por tal motivo existen costos y gastos que se cargarán a la finalización y liquidación de dichos proyectos.

NOTA 8 — OTROS ACTIVOS

Durante el periodo (enero-diciembre) 2025 la Fundación adquirió unos equipos adicionales para un proyecto de investigación, a la finalización y liquidación de este proyecto se determinará si estos pasan o no al Activo Fijo de la FSA.

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Equipo de Investigación - Proyecto 920	1.515.103.459	1.372.864.387
Total Proveedores nacionales	1.515.103.459	1.372.864.387

NOTA 9 — PROVEEDORES NACIONALES

El saldo de obligaciones financieras al 31 de diciembre comprendía lo siguiente

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Materiales e Insumos médicos	7.791.639	73.748.503
Total Proveedores nacionales	7.791.639	73.748.503

NOTA 10 — CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Costos y Gastos por pagar al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Honorarios	2.400.221	9.599.774
Servicios	59.693.922	78.233.565
Otras cuentas por pagar	167.794.401	24.738.225
Total Cuentas por Pagar	229.888.544	112.571.564

NOTA 11 — PASIVO POR IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

De acuerdo con las normas tributarias vigentes, la fundación cumplió con las condiciones para ser calificada y pertenecer al Régimen Tributario Especial, calificación que ostenta a partir del año 2022, para el 2025 se presentará la documentación para actualizar la pertenencia al RTE.

Se resumen a continuación las disposiciones legales vigentes aplicables a FUNDACION SALUD DE LOS ANDES acerca del impuesto sobre la renta que aplicaron en 2025:

- a. La tarifa aplicable a los contribuyentes del Régimen Tributario Especial en el impuesto sobre la renta es del 20%, aplicable sobre el beneficio neto o excedente neto gravable.

- b. A los contribuyentes del Régimen Tributario Especial, no les son aplicables los sistemas de cálculo de renta por comparación patrimonial ni de renta presuntiva, por lo tanto, no es necesaria causación alguna de Gastos por Impuesto de renta.
- c. Los contribuyentes del Régimen Tributario Especial, no tienen derecho a descuentos tributarios.

El saldo de Impuestos Corrientes por pagar, al 31 de diciembre comprendían lo siguiente:

	2.025	2.024
Retención en la fuente por pagar	2.141.000	3.105.573
Retención de ICA por pagar	669.000	1.209.874
Total Impuestos por pagar	2.810.000	4.315.447

NOTA 12 — BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de Beneficios a los empleados al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2.025	2.024
Aportes a Riesgos laborales	355.200	301.100
Aportes a Fondos Pensionales	6.109.900	5.158.400
Aportes a Seguridad Social	4.818.700	1.301.800
Aportes Parafiscales	4.247.800	1.611.800
Total Retenciones y aportes de Nomina	15.531.600	8.373.100
	2.025	2.024
Nomina por pagar	613.083.026	613.083.027
Cesantías Consolidadas	39.768.578	34.235.192
Intereses sobre Cesantías	4.725.324	4.001.743
Vacaciones Consolidadas	12.571.216	12.970.560
Total obligaciones laborales	670.148.144	664.290.522
Total Beneficio a Empleados Consolidado	685.679.744	672.663.622

Los pasivos por beneficios a los empleados son del corto plazo y la determinación de los mismos, se lleva a cabo con base en los contratos de trabajo firmados con los funcionarios y de acuerdo con la normatividad laboral vigente en la fecha de su reconocimiento.

Los pagos al sistema de seguridad social en salud, pensiones y aportes parafiscales se llevan a cabo sobre las bases establecidas en la legislación vigente y de acuerdo con las condiciones de cada contrato de trabajo. Los pagos de aportes al sistema se hacen siempre atendiendo los plazos establecidos para el pago de los mismos. La entidad no se encuentra en mora en el pago de los aportes generados sobre la nómina.

NOTA 13 — OTROS PASIVOS

El saldo de Otros Pasivos al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	2.025	2.024
Ingresos recibidos para terceros	1.969.450	2.706.950
Fondos con destinación específica	1.906.836.637	1.906.836.637
Total	1.908.806.087	1.909.543.587

Los fondos con destinación específica corresponden a valores recibidos en desarrollo de los contratos celebrados con el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación — MINCIENCIAS, para la financiación parcial de los proyectos de investigación que se adelantan en la Fundación, en desarrollo de la actividad meritoria.

NOTA 14 — CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo de deudas con directores al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Deudas con Directores	10.348.165.605	10.365.775.596
Total	10.348.165.605	10.365.775.596

Las deudas contraídas con directores no tienen establecido el reconocimiento de intereses pues se considera que en desarrollo de la actividad de la Fundación no es procedente el reconocimiento de los mismos. En la medida que la Fundación cuente con los recursos, se efectuará en pago de tales acreencias y es por ello que se clasifican como pasivos a largo plazo.

NOTA 15 — GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES DE INVESTIGACION

El concepto de los Gastos relacionados con las actividades de Investigación durante los años 2025 — 2024:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Sueldos	451.090.653	380.876.410
Incapacidades	1.131.895	1.469.199
Auxilio transporte	16.226.670	11.212.839
Otros gastos por servicios	5.112.311	5.658.308
Aportes Pensión	32.929.610	30.265.981
Aportes Salud	64.962.182	28.159.374
Aportes ARL	1.462.000	1.345.600
Cesantías	39.768.578	61.814.070
Intereses a las Cesantías	4.725.324	2.334.619
Prima legal	40.528.578	20.828.788
Vacaciones	19.596.006	15.306.138
Bonificaciones	15.008.800	15.405.333
Aportes a Caja de Compensación	11.603.600	8.955.400
Aportes ICBF	6.004.700	-
Aportes Sena	4.002.900	-
Otros gastos por Investigación - Materiales	233.574.981	148.763.581
Total	947.728.788	732.395.640

NOTA 16 — GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de Gastos de Administración al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Servicios	524.619.218	467.669.722
Depreciaciones	-	29.023.327
Honorarios	243.367.154	229.678.754
Impuestos	295.921.227	269.847.697
Reparaciones y Mantenimiento	38.753.045	25.439.431
Adecuaciones e Instalaciones	1.167.509	-
Gastos de Viaje	680.372	766.550
Gastos Diversos	17.004.190	14.408.781
Gastos legales	1.015.847	737.704
Seguros	525.382	-
Arrendamientos	99.340	-
Total	<u>1.123.153.284</u>	<u>1.037.571.966</u>

NOTA 17 — INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Los ingresos por actividades no ordinarias a corte 31 de diciembre, estaban compuestos por:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Ingresos Financieros	31.742.638	142.557.602
Recuperación deudas difícil cobro	1.155.670.156	550.000.000
Incapacidades	-	202.933
Ingresos por actividades no Ordinarias	843.284.191	996.164.123
Donaciones	15.000.000	-
Total	<u>2.045.696.985</u>	<u>1.688.924.658</u>

Los ingresos por actividades no ordinarias corresponden a ingresos percibidos por un contrato especial de administración del parqueadero ubicado en el inmueble de la Fundación, Administrado por un tercero y por reintegro de otros costos y gastos.

Las donaciones recibidas, en su totalidad, se utilizan en la financiación para el desarrollo de la actividad meritoria que desarrolla la Fundación.

NOTA 18 — GASTOS FINANCIEROS

El saldo de gastos financieros al 31 de diciembre estaba conformado por:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Comisiones bancarias	3.933.498	2.868.826
Gravamen a los movimientos financieros	4.296.019	5.849.961
Intereses pagados a terceros	30.400	-
Otros gastos financieros	529.488	1.003.190
Total	<u>8.789.405</u>	<u>9.721.977</u>

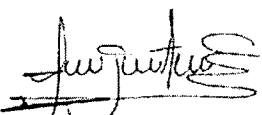
NOTA 19 — OTROS GASTOS

El saldo de otros gastos al 31 de diciembre estaba conformado por:

	<u>2.025</u>	<u>2.024</u>
Impuestos Asumidos	-	45.791
Otros gastos - PQ - Ajuste al Peso	39.882.544	68.207.662
Total	<u>39.882.544</u>	<u>68.253.453</u>


FABIO ENRIQUE MENDEZ RIVERA
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)


LUZ DERLY ARJONA RAMIREZ
Contadora
T. P. No. 171434 – T
(Ver Certificación adjunta)


LADY JOHANNA TOLEDO GONZALEZ
Revisora Fiscal
T. P. No. 165764-T
(Ver Dictamen adjunto)