

FUNDACION FACTOGROUP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVA AÑO 2024-2023

NOTA 1. NORMA GENERAL DE LAS REVELACIONES

FUNDACION FACTOGROUP, con NIT 901.829.391-2 y domicilio principal en la ciudad de Bogotá Colombia, en la Calle 67 7 35, Oficina 1105, Edificio Plaza 67, constituida mediante Acta del 29 de abril de 2024 de Asamblea General, inscrita en cámara de comercio con el No. 00379342 del Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro.

Su vigencia es indefinida

Objeto Social: La sociedad tendrá como objeto principal las siguientes actividades: La participación en alianzas estratégicas, contratos de colaboración y otras formas de asociación permitidas por la ley con el propósito de fortalecer las capacidades de los prestadores de servicios de salud mediante la aplicación de los altos estándares de calidad y la búsqueda de la excelencia. Así mismo, se enfocará en la formación y capacitación en el ámbito de la salud, principalmente en el área de cuidados intensivos. Además, trabajara en el apoyo a comunidades vulnerables mediante el desarrollo de estrategias para el sector salud, promoviendo un enfoque proactivo en la formulación y ejecución de políticas públicas orientadas a la salud. Finalmente, incentivara la investigación profunda y científica en el campo de los cuidados intensivos médicos. La Fundación podrá desarrollar las siguientes actividades: Apoyo al mejoramiento del sistema de salud o salud publica acompañando a las entidades debidamente habilitadas por el Ministerio de Salud y Protección social. Desarrollo de programas, convenios, proyectos y actividades de asesoría, consultoría, asistencia, capacitación y otros programas de salud medica integral. El objeto social y la actividad para desarrollar por parte de la Fundación será siempre de interés general, y en beneficio de grupo de poblaciones o comunidades que lo requieran. La Fundación permitirá el acceso de la comunidad a las actividades que realiza sin ningún tipo de restricción y hará oferta abierta de los servicios y actividades que realiza en desarrollo de su objeto social, permitiendo que terceros puedan beneficiarse de ellas, en las mismas condiciones que los miembros que hacen parte de la fundación o sus familiares. El objeto social principal de la fundación corresponde a las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario que son de intereses social y de acceso a la comunidad en los términos previstos en los parámetros 1 y 2 del mismo artículo.

Fecha de corte de Estados Financieros: 31 de diciembre de 2025

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de LA EMPRESA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que la Compañía puede continuar con el desarrollo de su objeto social y seguirá funcionando en el futuro previsible.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LA EMPRESA presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de **LA EMPRESA** y teniendo en cuenta que:

- a) **LA EMPRESA** no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) **LA EMPRESA** no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) **LA EMPRESA** no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) **LA EMPRESA**, no tiene empleados directos

e) **LA EMPRESA** no tiene activos de 30.000 SMLV
(**TOTAL ACTIVO \$ 4.337.472.**) Equivalente a 3.047 SMMLV).

LA EMPRESA se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a los primeros estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros **LA EMPRESA** ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 3 y NOTA 3.1, respectivamente.

Los estados financieros se presenta de acuerdo con las bases descritas en el nuevo marco normativo contenidos en los Decretos 2784 y 2706 y Anexos 1 y 3 del Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2406 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las Entidades del Grupo 2, al cual pertenecemos, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los Estados Financieros y Artículo 37 y 38 de la Ley 222 de 1995, que se encuentran vigentes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 de NIIF PYMES se clasifican como Activos financieros medidos al valor razonable con cargo a resultados, activos financieros medidos al costo menos deterioro de valor y activos financieros medidos al costo amortizado.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, y los activos financieros medidos al costo y al costo amortizado se incrementan por los costos de la transacción.

Los activos financieros clasificados como activos corrientes se miden por el importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera recibir (neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Los activos financieros que correspondan con acciones ordinarias o preferenciales se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocido su resultado en un rubro denominado “otras ganancias y pérdidas”, siempre que tales acciones coticen en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, de conformidad con la sección 11, se clasifican en préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una relación de cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al **valor presente** de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar, derivados financieros y deudas por préstamos recibidos y otros conceptos que devengan intereses.

Los instrumentos de deuda tales como obligaciones financieras se medirán posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de proporcionar a los médicos tecnología de avanzada y equipos médicos de láser para la práctica de procedimientos en el área de las unidades de cuidado intensivo, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado *ingresos financieros*.

Gastos financieros por préstamos y operaciones de endeudamiento

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado *gastos financieros*.

Impuesto a las ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido. Para el caso de Fundación Factogroup esta política no es aplicable ya es una Entidad sin ánimo de Lucro, No contribuyente del Impuesto a la Renta, declarante de Impuestos y Patrimonio, que determina un Excedente o Déficit.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	45 años	lineal
Maquinaria y equipo	10 años	lineal
Equipo de oficina	10 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	3 años	lineal

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.

Deterioro del valor de activos financieros

La Compañía evalúa en cada cierre de ejercicio si los activos financieros o grupos de activos financieros están deteriorados. Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de préstamos y partidas a cobrar registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento de reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reduce a través de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en el estado de resultados, hasta el límite de que el valor en libros del activo no supere su costo amortizado a la fecha de la reversión. En relación con los deudores y otras cuentas por cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que la Compañía no va a poder cobrar las mismas, se realiza una corrección por deterioro sobre la base de los riesgos de insolvencia identificados.

Cuentas por cobrar derivadas de actividades de operación

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar derivadas de actividades de operación

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no devengan intereses. Los importes de cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos y en caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

Para los propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y los equivalentes de estos comprenden el efectivo y los equivalentes de efectivo según se definió anteriormente, neto de sobregiros bancarios pendientes.

Moneda funcional

La administración de **LA EMPRESA** considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio, que generan el Excedente o Déficit del ejercicio.

Nota 3.1 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS IMPORTANTES AL MOMENTO DE ESTIMAR PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Compañía ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

Nota 3.2 Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observable, neto de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Compañía aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

NOTA 4. DISPONIBLE

A 31 de diciembre de 2025 presenta un saldo de \$ 1.226.739. y está conformado por los saldos existentes en la Caja, Bancos y Cuentas de Ahorro. Sobre estos valores no existe restricción para su disponibilidad.

EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2.025	2.024	\$	%
CAJA	1.500	0	1.500	0%
BANCOS	1.224.809	6.088	1.218.721	0%
CUENTAS DE AHORRO	430	4.980	-4.550	91%
TOTAL	1.226.739	11.068	1.215.671	0%

NOTA 5. INVERSIONES A CORTO PLAZO

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de las cuentas de inversiones a corto plazo es:

INVERSIONES A CORTO PLAZO	2.025	2.024	\$	%
DERECHOS FIDUCIARIOS	0	0	0	0%
TOTAL	0	0	0	0%

NOTA 6. DEUDORES

A 31 de diciembre de 2025, el saldo de las cuentas de los clientes comerciales por cobrar comprende a:

DEUDORES COMERCIALES	2.025	2.024	\$	%
CLIENTES A CORTO PLAZO	2.825.506	0	2.825.506	0%
TOTAL	2.825.506	0	2.825.506	0%

PERDIDA POR DETERIORO DEL VALOR EN DEUDORES	2.025	2.024	\$	%
CLIENTES	0	0	0	0%
TOTAL	0	0	0	0%

ANTICIPOS Y AVANCES	2.025	2.024	\$	%
PROVEEDORES	4.967	0	4.967	0%
TOTAL	4.967	0	4.967	0%

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR OTRAS

Al 31 de diciembre de 2025 - 2024, los saldos eran:

CUENTAS POR COBRAR OTRAS	2.025	2.024	\$	%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	38.4730	0	38.473	0%
DEUDORES VARIOS	186.543	0	186.543	0%
TOTAL	225.016	0	225.016	0%

NOTA 8 DEUDORES NO CORRIENTES

CLIENTES NACIONALES LARGO PLAZO	2.025	2.024	\$	%
DEUDORES LARGO PLAZO	0	0	0	0%
PROVISION CARTERA	0	0	0	0%
TOTAL	0	0	0	0%

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el efecto, se ha realizado la depreciación conforme a las normas contables y tributarias. Se utilizó los métodos de depreciación en línea recta y depreciación acelerada para los bienes con costo inferior a un millón de pesos, contabilizando al gasto directamente. El valor del activo fijo al 31 de cada año era:

PROPIEDAD PLANTA Y QUIPO	2.025	2.024	\$	%
EQUIPO MEDICO	6.662	0	6.662	0%
EQUIPO DE OFICINA	710	0	710	0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3.848	0	3.848	0%
PERDIDA POR DETERIORO(DEPR)	-111	0	-111	0%
TOTAL	11.109	0	11.109	0%

NOTA 10 DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2025, la Compañía registra por concepto de Gasto Diferidos

DIFERIDOS	2.025	2.024	\$	%
POLIZAS DE SEGURO CONTRATOS	44.135	0	44.135	0%
TOTAL	44.135	0	44.135	0%

NOTA 11 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2025 - 2024, los saldos eran:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.025	2.024	\$	%
BANCOS NACIONALES	324.290	0	324.290	0%
TOTAL	324.290	0	324.290	0%

NOTA 12. PROVEEDORES

La Asociación registra los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2025 - 2024, respecto a Proveedores y Cuentas por Pagar:

PROVEEDORES	2.025	2.024	\$	%
NACIONALES	1.644.109	0	1.644.109	0%
TOTAL	1.644.109	0	1.644.109	0%

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR	2.025	2.024	\$	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	66.083	308	65.775	0%
RETENCION EN LA FUENTE	5.769	0	5.769	0%
IVA POR PAGAR	21.934 0	0	21.934	0%
IVA RETENIDO	1.937	0	1.937	0%
ICAXPAGAR	150.990	0	150.990	0%
TOTAL	246.713	308	246.405	0%

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponden a los valores provisionados para el pago de prestaciones sociales consolidadas al 31 de diciembre de 2025 - 2024

Para el año 2025 la Compañía no contaba con personal directo, su nómina se paga a través del OUTSOURCING Y TEMPORALES SAS-OTEM.

OBLIGACIONES LABORALES	2.025	2.024	\$	%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	0	0	0%
INTERESES A LA CESANTIAS	0	0	0	0%
VACACIONES CONSOLIDADAS	0	0	0	0%
TOTAL	0	0	0	0%

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

El Capital social de la Compañía está compuesto por unos Aportes Sociales de \$ 20.000.000

CAPITAL SOCIAL	2.025	2.024	\$	%
APORTES SOCIALES	20.000	0	20.000	0%
TOTAL	20.000	0	20.000	0%

NOTA 16. RESERVAS ESTATUTARIAS

La Fundación desde el año que inicia labores apropiara las Reservas de su Excedente Neto del Ejercicio que son reinvertidas dentro del objeto social de la Asociación para capital de trabajo, al 31 de diciembre de 2025-2024, los saldos de las reservas son los siguientes:

RESERVAS	2.025	2.024	\$	%
RESERVA LEGAL	0	0	0	0%
RESERVAS ESTATUTARIAS	0	0	0	0%

NOTA 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El año 2025 - 2024 los Excedentes son:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.025	2.024	\$	%
EXCEDENTE / DEFICIT DEL EJERCICIO	45.982	-9.240	55.222	0%
EXCEDENTES/DEFICIT ACUMULADOS	-9.240	0	-9.240	0%
TOTAL	36.742	-9.240	45.982	0%

NOTA 18. IMPLEMENTACION NIIF

La sociedad cumple con la Ley 1314 del 2009, la cual dispone la convergencia hacia las normas internaciones de información financiera bajo los nuevos marcos normativos desde el año 2015.

NOTA 19. INGRESOS

A 31 de diciembre de 2025-2024, los ingresos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

INGRESOS POR ACTIVIDADES MERITORIAS	2.025	2.024	\$	%
UCI SOCIEDAD DE CIRUGIA SAN JOSE	2.412.845	0	2.419.915	0%
INTERMEDIOS HOSPITAL DE SAN JOSE	698.118	0	693.118	0%
CAFAM CAJA DE COMPENSACION	3.982.719	0	3.982.719	0%
FUNDACION HOSPITAL INFANTIL UNIVERSITARIO SAN JOSE	6.158.735	0	6.158.735	0%
CLINICA PALERMO	2.619.122	0	2.619.122	0%
TOTAL, INGRESOS BURTOS ACTIVIDAD MERITORIA	15.871.539	0	15.871.539	0%
DEVOLUCIONES RABAJAS Y DESCUENTOS	-242.199	0	-242.199	0%
TOTAL, INGRESOS NETOS ACTIVIDADES MERITORIA	15.629.340	0	15.629.340	0%

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024	\$	%
FINANCIEROS	0	0	0	0%
RECUPERACIONES	1.087	0	1.087	0%
INDEMNIZACIONES	0	0	0	0%
TOTAL	1.087	0	1.087	0%

NOTA 20. COSTOS

En desarrollo de su objeto social la Fundación realiza costos correspondientes a los honorarios médicos, materiales y suministro a pacientes, servicios públicos, mantenimiento y reparaciones instalaciones médicas, servicios temporales, gastos diversos, etc. Las cifras al cierre de cada año son:

COSTOS	2.025	2.024	\$	%
SERVICIOS UNIDADES DE CUIDADO INTENSIVO	13.229.805	0	13.229.805	0%
MAYOR VALOR DEL COSTO IVA	317.412	0	317.412	0%
INSUMOS MEDICOS	63.511	0	63.511	0%
TOTAL	13.610.728	0	13.610.728	0%

NOTA 21. GASTOS

Los gastos operacionales y no operacionales ascendieron:

GASTOS OPERACIONALES	2.025	2.024	\$	%
HONORARIOS	362.329	0	362.329	0%
IMPUESTO DE TIMBRE	33.792	0	33.793	0%
INDUSTRIA Y COMERCIO	150.990	0	150.990	0%
ARRENDAMIENTOS	835.890	0	835.890	0%
SEGUROS	110.758	0	110.758	0%
SERVICIOS	97.693	3.800	93.893	0%
GASTOS LEGALES	3.611	0	3.611	0%
MANTEMIENTO Y REPARACIONES	217.752	0	217.752	0%
ADECUACION E INSTALACION	0	0	0	0%
GASTOS DE VIAJE	7.995	0	7.995	0%
DETERIORO-DEPRECIACION	111	0	111	0%
DIVERSOS	25.308	0	25.308	0%
TOTAL	1.846.229	0	1.846.229	0%

GASTOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024	\$	%
FINANCIEROS	45.842	468	45.374	0%
EMERGENCIA ECONOMICA	69.163	0	69.163	0%
GASTOS NO DEDUCIBLES	12.484	0	12.484	0%
TOTAL	127.489	468	127.021	0%