FUNDACION COSME Y DAMIAN

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

		2025	2024	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		**2.047.863.666**	**1.619.482.070**	**26,45%**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	5	159.648.613	453.389.341	-64,79%
Caja		3.250.000	3.770.500	-13,80%
Bancos		58.639.025	407.500.149	-85,61%
Cuentas de Ahorro		94.397.732	38.995.527	142,07%
Cuenta Renta Liquidez		3.361.856	3.123.165	7,64%
CUENTAS POR COBRAR	6	1.780.710.693	1.160.198.140	53,48%
Clientes		1.723.888.350	1.141.844.110	50,97%
Anticipos y Avances		48.379.558	12.882.152	275,55%
Anticipos de Impuestos		89.780	-	0,00%
Incapacidades por Cobrar		-	741.502	-100,00%
Cuentas por cobrar a trabajadores		7.792.908	9.339.202	-16,56%
Otros Deudores		560.097	322.340	73,76%
Provisión Cartera		-	4.931.166	-100,00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		35.140.925	3.684.000	853,88%
Servicios	8-1	35.140.925	3.684.000	853,88%
CARGOS DIFERIDOS		72.363.435	2.210.589	
Diferidos	8-1	72.363.435	2.210.589	
ACTIVO NO CORRIENTE		**14.126.902.416**	**14.270.719.658**	**-1,01%**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	14.074.505.551	14.267.415.830	-1,35%
Terrenos		953.098.906	953.098.906	0,00%
Construcciones y Edificaciones		11.951.353.821	11.662.525.833	2,48%
Mejoras a Porpiedades Ajenas-Bogota Medicina Legal		137.385.448	137.385.448	0,00%
Consgtrucciones en curso		5.373.760	-	0,00%
Mejoras a Porpiedades Ajenas (Medicina Legal Cali)		78.942.174	78.942.174	0,00%
Maquinaria y Equipo		2.280.000	2.280.000	0,00%
Equipo de Oficina		1.426.057.631	1.378.269.470	3,47%
Equipo de Cómputo y Comunicación		398.916.696	339.568.347	17,48%
Equipo Médico Científico		2.504.877.733	2.506.293.273	-0,06%
Desmantelamieno Equipo		-	-	0,00%
Bienes Consumibles		7.540.000	7.540.000	0,00%
TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		17.465.826.169	17.065.903.451	2,34%
MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA		- 3.391.320.618	- 2.798.487.621	21,18%
CARGOS DIFERIDOS		52.396.865	3.303.828	
Diferidos	8-2	52.396.865	3.303.828	
TOTAL DEL ACTIVO		**16.174.766.082**	**15.890.201.728**	**1,79%**

		2025	2024	%
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE		**1.519.443.433**	**1.435.862.891**	**5,82%**
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9-1	380.688.590	399.982.074	-4,82%
CUENTAS POR PAGAR	10	624.232.895	587.164.522	6,31%
Proveedores		601.151.460	578.869.437	3,85%
Acreedores Varios		23.081.435	8.295.085	178,25%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	478.676.309	376.101.542	27,27%
Salarios por Pagar		-	-	0,00%
Cesantías		166.207.749	129.549.152	28,30%
Intereses sobre Cesantías		18.799.639	14.884.940	26,30%
Prima de Servicios		-	-	0,00%
Vacaciones		215.898.221	168.324.947	28,26%
Retenciones de Nónima		77.770.700	63.342.503	22,78%
OBLIGACIONES FISCALES	13	8.949.067	21.938.531	-59,21%
OTROS PASIVOS	12	-	24.904.000	-100,00%
Para Costos y Gastos		-	24.904.000	-100,00%
Para Desmantelamiento		-	-	0,00%
ANTICIPOS RECIBIDOS	12	26.896.572	25.772.222	4,36%
PASIVO NO CORRIENTE	**9,2**	**1.301.915.123**	**1.692.890.391**	-23,10%
Préstamo Financieros		1.301.915.123	1.692.890.391	-23,10%
TOTAL PASIVOS		**2.821.358.555**	**3.128.753.282**	-9,82%
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL DE BENEFICIO COMUN	14	1.363.767.812	1.363.767.812	0,00%
RESERVAS		10.705.961.661	9.750.678.543	9,80%
Asignación Permanente		10.705.961.661	9.750.678.543	9,80%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15	591.959.081	955.283.118	-38,03%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		691.718.973	691.718.973	0,00%
- Pérdidas de Ejercicios Anteriores		- 487.796.167	- 487.796.167	0,00%
- Ajustes Transicion a Niif		1.179.515.140	1.179.515.140	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	**15**	**13.353.407.527**	**12.761.448.446**	4,64%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**16.174.766.082**	**15.890.201.728**	1,79%

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.

Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal

Juan Carlos Peña Rico
Revisor Fiscal
TP. 124454-T
Designado por Global Analitics S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Sandra Díaz Díaz
Contador Público
TP. 178957-T

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Estado de Resultados Integral

Correspondiente al año finalizado Al 31 de Diciembre de 2025 y 2024

	Nota	2025	2024	%
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	**15-1**	**7.935.707.838**	**7.884.990.206**	**0,64%**
Servicios Sociales y de Salud		8.501.599.246	8.384.934.687	1,39%
Servicios Distribuciòn deTejidos		8.501.599.246	8.384.934.687	1,39%
Menos: Devoluciones y Descuentos	-	565.891.408	- 499.944.481	13,19%
MENOS COSTOS OPERACIONALES	**15-2**	4.824.767.870	5.033.043.618	-4,14%
De prestaciòn de servicios		4.824.767.870	5.033.043.618	-4,14%
Personal		2.579.785.699	2.398.818.213	7,54%
Honorarios		109.746.742	104.594.349	4,93%
Impuestos e Iva mayor valor del gasto		94.008.559	158.217.990	-40,58%
Gastos Legales		-	1.089.890	-100,00%
Arrendamientos		9.082.534	223.698.629	-95,94%
Servicio Esterilizaciòn		72.155.051	79.949.948	-9,75%
Salas de Cirugìa		103.898.704	88.921.258	16,84%
Laboratorio Clìnico		258.118.328	295.964.830	-12,79%
Servicio de Distribución y Transportes		171.583.894	172.885.230	-0,75%
Aseo y vigilancia		104.048.547	119.553.253	-12,97%
Servicios Públicos		139.952.663	209.516.518	-33,20%
Servicio de Monitoreo		8.720.369	8.142.435	7,10%
Otros Servicios		39.363.012	25.589.807	53,82%
Mantenimiento Donantes		50.148.020	64.139.808	-21,81%
Mantenimiento y Reparaciones		117.288.972	136.591.429	-14,13%
Gastos de Viaje		75.821.760	42.214.600	79,61%
Seguros		27.972.825	38.563.711	-27,46%
Depreciación Amortizac y Desmantelamiento		460.933.693	309.197.363	49,07%
Insumos		296.383.754	367.886.996	-19,44%
Taxis y Buses			17.113.323	
Diversos		105.754.744	170.394.038	-37,94%
BENEFICIO BRUTO EN VENTAS		**3.110.939.968**	**2.851.946.588**	9,08%
MENOS: GASTOS ADMINISTRATIVOS	15-3	2.176.712.236	1.806.171.394	20,52%
Gastos de personal		1.356.368.342	1.164.708.398	16,46%
Honorarios		271.408.849	197.486.293	37,43%
Impuestos		116.352.884	104.663.598	11,17%
Arrendamientos		18.843.260	-	0,00%
Servicios		54.032.093	66.778.149	-19,09%
Gastos Legales		9.720.337	9.979.522	-2,60%
Seguros		3.462.312	289.645	1095,36%
Mantenimiento y Reparaciones		20.151.598	1.727.283	1066,66%
Gastos de Viaje		8.554.695	-	
Depreciaciaciones y amortizaciones		215.675.012	149.382.078	44,38%
Diversos		91.160.974	106.781.328	-14,63%
Provisión Cartera		10.981.880	4.375.100	0,00%
EXCEDENTE (O PERDIDA) OPERACIONAL		**934.227.732**	**1.045.775.194**	-10,67%
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	*15-4*	*114.266.219*	*221.693.528*	-48,46%
Financieros		8.286.453	33.547.306	-75,30%
Utilidad en venta de proiedad planta yequipo		-	1.600.000	
Donaciones		22.455.614	37.424.005	-40,00%
Ingresos Ejercicios anteriores		-	1.443.535	-100,00%
Incapacidades		9.500.352	7.638.879	24,37%
Aprovechamientos y Recuperaciones		-	138.738.767	-100,00%
Diversos -Reintegros		74.023.800	1.301.036	5589,60%
MENOS: EGRESOS NO OPERACIONALES	*15-5*	*447.585.803*	*307.499.604*	45,56%
Gastos Financieros		395.319.094	301.745.525	31,01%
Pérdida en Venta de Inversiones		4.166.671	-	0,00%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores		6.232.600	214.327	0,00%
Donaciones del ejercicio		18.742.000	3.134.000	498,02%
Gastos No deducibles		17.047.186	67.160	0,00%
Impuestos Asumidos (Ica descontado)		6.078.252	2.338.592	159,91%
EXCEDENTE o PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		**600.908.148**	**959.969.118**	-37,40%
IMPUESTO DE RENTA		8.949.067	4.686.000	0,00%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		**591.959.081**	**955.283.118**	-38,03%

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.

Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal

Juan Carlos Peña Rico
Revisor Fiscal
TP. 124454-T
Designado por Global Analitics S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Sandra Díaz Díaz
Contador Público
TP. 178957-T

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Estado de Cambios en el Patrimonio

Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	Fondo Social de Beneficio Común	Asignación Permanente	Resultado del ejercicio	Resultados ejercicios Anteriores	Ajustes transición NIIF	Totales
Saldo a 31 de dic 2024	***1.363.767.812***	***9.750.678.543***	***955.283.118 -***	***487.796.167***	***1.179.515.140***	***12.761.448.446***
Asignación Permanente	-	955.283.118 -	955.283.118	-	-	**-**
Resultado del ejercicio	-		591.959.081	-	-	**591.959.081**
Resultados ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	**-**
Ajustes transición NIIF	-	-	-	-	**-**	**8.478.000**
Saldo a 31 de dic 2025	**1.363.767.812**	**10.705.961.661**	**591.959.081 -**	**487.796.167**	**1.179.515.140**	**13.353.407.527**

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.

Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal

Juan Carlos Peña Rico
Revisor Fiscal
TP. 124454-T
Designado por Global Analitics S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Sandra Díaz Díaz
Contador Público
TP. 178957-T

FUNDACION COSME Y DAMIAN

Estado de Flujos de Efectivo

Correspondiente al año finalizado Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

		2025		2024
Resultados del Ejercicio		591.959.081		955.283.118
Mas partidas que no afectan el efectivo:				
Provisión impuesto de Renta		8.949.067		4.686.000
Amortizacion Diferidos		144.815.937		40.402.594
Depreciaciones		592.832.997		453.771.945
Resultados del Periodo Ajustado		1.338.557.082		1.454.143.657
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:				
(Aumento) disminución de las Cuentas por Cobrar		620.512.553		782.596.563
Gastos pagados por anticipado		31.456.925	-	44.699.287
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar		37.068.373		229.401.288
Aumento (Disminución) Impuestos, gravámenes y tasas	-	12.989.464	-	19.279.026
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados		102.574.767		32.198.667
Aumento (Disminución) Otros pasivos	-	24.904.000	-	102.076.735
Antgicipos recibidos de Terceros		1.124.350	-	46.312.042
Efectivo (Usado) Provisto en las Operaciones		**2.093.400.586**		**2.285.973.085**
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:				
Venta y Compra de Inversiones		-		-
Adquisición Equipo de Cómputo	-	59.348.349	-	27.640.900
Adquisición Equipo de Oficina	-	47.788.161	-	176.921.822
Adquisición Equipos Médicos		1.415.540	-	818.782.876
Construcción y Edificación de Inmuebles	-	1.865.777.830	-	4.224.788.833
Construcciónes en Curso	-	5.373.760		196.502.300
Mejoras a Propiedades Ajenas		-	-	27.802.787
				-
Efectivo (Usado) en las Actividades de Inversión	**-**	**1.976.872.560**	**-**	**5.079.434.918**
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:				
Prestamos - Obligaciones Financieras	-	410.268.753		1.972.214.301
Efectivo Provisto (Usado) en las Actividades de Financiación	**-**	**410.268.753**		**1.972.214.301**
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-	293.740.727	-	821.247.532
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		453.389.340		1.274.636.872
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		**159.648.613**		**453.389.340**

Las notas acompañantes forman parte integral de estos estados financieros.

Klaus Willy Mieth Alviar
Representante Legal

Juan Carlos Peña Rico
Revisor Fiscal
TP. 124454-T
Designado por Global Analitics S.A.S.
(Ver Opinión Adjunta)

Sandra Díaz Díaz
Contador Público
TP. 178957-T

NOTAS COMPARATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

I INTRODUCCIÓN

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN

Fundación Cosme y Damián, identificada con el Nit 800.053.550-9 con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., es una entidad sin ánimo de lucro.

Entidad con inscripción No. S0004124, según certificación del 23 de abril de 1997, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de abril de 1997 bajo el número 00004817 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro.

Su personería jurídica como entidad sin ánimo de lucro fue otorgada por el Ministerio de Salud bajo el número 17267 de noviembre 21 de 1988.
El término de vigencia de la sociedad es indefinido y en la actualidad se encuentra activa, desarrollando las actividades propias de su objeto social.

Por Certificación No. SINNUM del 21 de julio de 2023 de secretaria Distrital de Salud, inscrito en esta Cámara de Comercio el 2 de agosto de 2023, con el No. 00369349 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación denominada FUNDACION COSME Y DAMIAN.

NOTA 2. OBJETO SOCIAL

La Fundación Cosme y Damián tiene como objeto social:

a) Promover y auspiciar el estudio y la práctica de trasplantes de huesos y de tejidos en los diferentes hospitales y centros universitarios, así como la creación de bancos de huesos y de tejidos;
b) Fundar, administrar y financiar bancos de huesos y de tejidos en las diferentes ciudades del país.

NOTA 3. APLICACIÓN DE LA NORMA

El representante legal de La Fundación Cosme y Damián, una vez analizados los parámetros establecidos en el Decreto 3022 del 2013 para el grupo 2 reglamentario de la Ley 1314 del 2009, que regula los principios y normas de contabilidad e información financiera, y con base en los activos e ingresos requeridos del año 2012 y las operaciones que viene desarrollando la entidad e información contable que prepara sobre las mismas, determina que debe acogerse al Decreto 3022/13 que

contiene el Marco Técnico Normativo de Niif para Pymes establecidas para el grupo dos.

Para el efecto la empresa ha seguido las disposiciones, requerimientos y cronograma establecido iniciando el periodo de transición el 1° de enero de 2015 con el ESFA, proceso de convergencia a las nuevas disposiciones de Niif para Pymes donde se han aplicado los procedimientos y normas contenidas en el decreto referido y aplicable a sus operaciones.

II NOTAS DE CARÁCTER GENERALES

NOTA 4. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas a la normatividad del Decreto 3022 de 2013 que reglamenta la Ley 1314 del 2009 sobre el Marco Técnico Normativo de información financiera del Grupo 2. Los hechos económicos son reconocidos mediante contabilidad de causación o acumulación de acuerdo con su realización en una misma unidad de medida funcional, que es el peso colombiano, asociados tanto a los ingresos devengados en cada periodo como a los costos y gastos incurridos, registrados en la cuenta de resultados.

En el proceso de convergencia se han reconocido, eliminado, reclasificado y medido los activos y pasivos siguiendo las normas de Niif para Pymes establecidas en el Decreto 3022/13.

4.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los Estados financieros son presentados en Peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

4.2 FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN

Fundación Cosme Y Damián presentara estados financieros anualmente, con corte al 31 de diciembre del año inmediatamente anterior.

4.3 PRINCIPIO DE DEVENGO O CAUSACIÓN

Fundación Cosme Y Damián preparará sus estados financieros sobre la base contable de causación. El único componente en el que no aplica este concepto es en el estado de flujo de efectivo. Por lo cual las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

4.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Teniendo en cuenta el Informe de Gestión emitido por la Gerencia General de la compañía, la hipótesis del negocio en marcha refiere que, de acuerdo con los acontecimientos acaecidos durante el transcurso de este año, la fundación seguirá cumpliendo con sus obligaciones principales en materia tributaria.

4.5 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este rubro se identifican todos los recursos que son de liquidez inmediata y con los que cuenta la fundación para cubrir con sus obligaciones a corto plazo y para cumplir con el desarrollo de su objeto social.

Reconocimiento; Se reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo cuando su conversión en efectivo sea inferior o igual a un periodo de tres meses.
Los saldos que se reflejan a diciembre 31 no presentan ninguna clase de restricción.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS

La sección 11 y 12 de la Niif para Pymes trata el reconocimiento, desconocimiento, medición e información a revelar de las operaciones relacionadas con instrumentos financieros y reflejados en Activos o Pasivos Financieros.

La sección 11 aplica a los instrumentos financieros básicos y la sección 12 a otros instrumentos.
Dentro de los instrumentos financieros básicos Sección 11 de Niif para Pymes, y para su valoración se encuentran agrupados así: a) Efectivo y equivalentes al efectivo: efectivo, depósitos bancarios, b) Instrumentos de Deuda: CDTS, papeles comerciales, otras cuentas por cobrar o por pagar, bonos e instrumentos de deuda similares, c) Inversión en acciones ordinarias o acciones preferenciales
Y dentro del alcance de la sección 12, Otros Instrumentos Financieros incluye entre otros: a) Títulos, b) Opciones, derechos, certificados para la compra de acciones (warrants), c) inversiones en instrumentos de patrimonio de otra entidad distintos de acciones preferentes y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta, d) Instrumentos de cobertura.

4.7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo con la sección 17 de Niff para Pymes son elementos tangibles que la entidad mantiene para su producción o para el suministro de bienes o servicios, que se pueden medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y se espera mantenerlos por más de un período.

También se clasificarán en esta cuenta las propiedades, planta y equipo si se tienen para arrendarlos o con propósitos administrativos.

Las propiedades planta y equipo se depreciarán, aplicando el sistema de línea recta según su vida útil, clasificadas así:

Edificios	50 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 2%
Muebles y Enseres	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Maquinaria y Equipo	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Equipo Médico	10 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 10%
Equipo de cómputo	5 años de vida útil y tasa de depreciación anual del 20%

Sin embargo, el Gerente, Ingeniero o jefe de planta indicará vidas útiles diferentes a las enunciadas, para los elementos nuevos que ingresen a la compañía o a los existentes a los cuales se les efectúe análisis para determinar su vida útil remanente y su costo a valor razonable, con el propósito de actualizar la información requerida en la medición posterior, y a la vez para determinar su deterioro.

La entidad revelará para cada clase de activo en propiedades planta y equipo, la tasa de amortización y una conciliación entre el valor al inicio y final del periodo que incluye, el movimiento de la cuenta por efecto de adquisiciones, adiciones, depreciaciones, pérdida por deterioro del valor, bajas o retiros y la partida o partidas incluidas en el resultado integral.

4.8 Contrato de Fiducia Mercantil de administración inmobiliaria y giros.

Mediante documento privado de fecha seis (6) de marzo de dos mil veinte (2020) la Fundación Cosme y Damián y la Fundación Santa Fe de Bogotá celebraron bajo su propio riesgo y responsabilidad un Contrato de Colaboración y de Promesa de Fiducia en virtud del cual el primero se comprometió a transferir a un patrimonio autónomo los inmuebles de su propiedad junto con las construcciones en curso realizadas por su cuenta y por cuenta de la Fundación Santa Fe de Bogotá debido al compromiso de esta última de entregarle a aquélla los recursos por la suma de dos mil quinientos millones de pesos $2.500.000.000, que para tal efecto le ha entregado directamente, y la Fundación Santa Fe de Bogotá se comprometió a transferir la suma de Dos mil Quinientos Millones de Pesos $2.500.000.000, para efectos de que la Fundación Cosme y Damián termine el Proyecto señalado en la segunda consideración y una vez terminado las dos fundaciones tengan una participación en un vehículo fiduciario de setenta por ciento (70%) para la Fundación Cosme y Damián y treinta por ciento (30%) para la Fundación Santa Fe de Bogotá.
El responsable de la construcción del proyecto fue la sociedad Tenco S.A. identificada con el Nit 830.090.978-3 y representada legalmente por Julio Humberto Ortiz Eraso con Cédula de Ciudadanía No. 19.232.502 de Bogotá, D. C, y

contratada directamente bajo el propio riesgo y responsabilidad del Fundación Cosme y Damián.

También se firmó un contrato de fiducia mercantil de administración inmobiliaria y giros suscrito mediante documento privado del 08 de junio de 2020, los fideicomitentes de este contrato son:

Fideicomitente A
Entidad: Fundación Cosme y Damián
Nit: 800.053.550-9
Porcentaje de participación: 70%

Fideicomitente B
Entidad: Fundación Santa Fe de Bogotá
Nit: 860.037.950-2
Porcentaje de participación: 30%

- **Bienes que conforman el fideicomiso**

Los Inmuebles identificados con Folios de Matrícula No. 50N-315646 y 50N-29371 y que aporta Fundación Cosme y Damián por su cuenta y a su nombre. **(Valores registrados en terrenos a costo histórico, pero reportados en la fiducia a costo fiscal ver nota 6)**
Las construcciones realizadas a junio 04 de 2020 sobre los Inmuebles para el desarrollo del Proyecto por cuenta y en nombre del Fundación Cosme y Damián por un valor de $6.648.680.354 que aportó Fundación Cosme y Damián, **(valores registrados para el año 2020 en construcciones en curso)**
Las construcciones realizadas sobre los Inmuebles para el desarrollo del Proyecto por cuenta y en nombre de la Fundación Santa Fe de Bogotá a junio 04 de 2020 por un valor de $1.277.556.955, que aportó Fundación Cosme y Damián por cuenta y a nombre de la Fundación Santa Fe **(valores registrados en construcciones en curso en el año 2020).**
La suma de dos mil quinientos millones de pesos $2.500.000.000 que aportó la Fundación Santa Fe con la transferencia de los recursos a la cuenta bancaria y/o Participación en el Fondo de inversión colectiva Itaú Money Market abiertos a nombre del Fideicomiso; en junio 30 y diciembre 31 de 2020 adicionalmente la Fundación Santa Fe, aporto al Fideicomiso $596.021.018 **(valores registrados en la cuenta de anticipos para el año 2020, recibidos para obras en proceso)**

En el mes de diciembre de 2021, se firmó otrosí al contrato de Fiducia y Administración para cambiar el objeto del contrato por el de parqueo. La participación de la Fundación Cosme y Damian es de $ 8.299.844.675 y de la Fundación Santa Fe $ 5.062.317.923.

NOTA: En el año 2021, al finalizar la obra la Fundación Cosme y Damian cancelo los anticipos reportados en los estados financieros por valor de $5.062.317.923 en el

año 2020, contra las construcciones en curso disminuyendo estas construcciones en este valor

Durante el año 2024 se realizó el traslado de las salas de cirugía, denominadas "Cuartos limpios" del edificio Santa Ana Medical Center a las instalaciones propias de la Fundación Cosme Damian, ubicadas en la calle 119ª 7 91 en los pisos 2° y 3°.

Los costos de traslado, instalación, renovación de equipos y en general el equipamiento del área de proceso ascendió a $4.224.788.833, adquiriendo créditos con la entidad bancaria Davivienda y otros créditos con particulares, para financiar la obra.

4.9 FORTALECIMIENTO

Una vez superada las consecuencias de la pandemia y logrado la reactivación económica en el año 2023, la Fundación ha logrado superar los ingresos obtenidos en años anteriores, así como la planta de personal y la expansión a otras ciudades del país.

Se ha seguido trabajando en el fortalecimiento de los controles y procesos internos de la Fundación para que sean más efectivos y contribuyan al mejoramiento y desarrollo de la institución.

III NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DE ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo son recursos de disponibilidad inmediata en caja y en depósitos en entidades bancaria nacionales y en el extranjero. El equivalente al efectivo comprenda las inversiones a corto plazo de gran liquidez y fácil conversión en efectivo.

Nota 5-1

	2025	2024
Caja principal	-	420.500
Cajas Menores	3.250.000	3.350.000
Depósitos en Cuentas Bancarias	156.398.613	449.618.841
Cuentas Bancarias Moneda Nacional	50.534.966	406.140.278
-Banco de Bogotá Suc-San Diego	6.781.516	22.837.279
-Banco de Occidente	4.217.554	4.328.667
-Banco Itaú	39.535.896	378.974.332
Cuentas Bancarias Moneda Extranjera	8.104.059	1.359.870
-Bancolombia	8.104.059	1.359.870
Depósitos en Cuentas de Ahorro	97.759.588	42.118.693

-Fiduciaria Bogotá	-	690.718
-Bancolombia	3.573.442	38.297.370
-Davivienda	90.816.655	-
-Banco de Bogotá	7.635	7.440
Cuentas Renta Liquidez	3.361.856	3.123.165
-Valores Bancolombia	3.361.856	3.123.165
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**159.648.613**	**453.389.341**

Al finalizar el año 2025 el saldo de la cuenta bancaria en moneda extranjero cerro con USD 2,157.01 a una tasa de cambio al 31 de diciembre de $ 3.757,08.

Nota 6 Cuentas por Cobrar

Registra los valores a favor de la Institución y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, incluidas tanto las comerciales y no comerciales y cuyos saldos a 31 de diciembre de 2025, se relacionan a continuación, comparativamente con el año 2024

	2025	**2024**
Clientes	1.723.888.350	1.141.844.110
Anticipos de Impuestos y saldos a favor	89.780	-
Incapacidades por Cobrar	-	741.502
Anticipos a Proveedores	47.782.470	-
Anticipo a Contratistas	597.088	12.882.152
Deudores empleados	7.792.908	9.339.202
Deudores Varios	560.097	322.340
Provisión Cartera de difícil cobro	-	- 4.931.166
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	**1.780.710.693**	**1.160.198.140**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son aquellos activos que no están destinados para ser comercializados, sino para ser utilizados por la Fundación

A diciembre 31 de 2025 el rubro de Activos Fijos estaba compuesto así:

	2025	**2024**
TERRENOS	953.098.906	953.098.906
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.373.760	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-Calle 119 7-91	11.951.353.821	11.662.525.833

MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS	216.327.622	216.327.622
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.280.000	2.280.000
EQUIPO OFICINA-EQUIPAMENTO	1.426.057.631	1.378.269.470
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	398.916.696	339.568.347
EQUIPO MEDICOCIENTIFICO	2.504.877.733	2.506.293.273
Total, Costos Propiedad Planta y Equipo	17.458.286.169	17.058.363.451
BIENES CONSUMIBLES	7.540.000	7.540.000
DESMANTELAMIENTO EQUIPO-	-	-
Menos: DEPRECIACION ACUMULADA Y AMORTIZAC	- 3.391.320.618	- 2.798.487.621
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**14.074.505.551**	**14.267.415.830**

Terrenos

El valor de las construcciones que fueron demolidas se tomó como valor de los terrenos de la nueva construcción.

Para el desarrollo del proyecto de obra para la nueva sede de la Fundación, se celebró un contrato de fiducia denominado Fideicomiso de administración inmobiliaria y Giros Cosme y Damian, con el objeto de constituir el Patrimonio Autónomo, cuyos fideicomitentes son la Fundación Santa Fe de Bogotá con una participación del 30% y la Fundación Cosme y Damian con una participación del 70%.

Los terrenos fueron aportados por la Fundación Cosme y Damian al Fideicomiso, los cuales fueron incluidos por el Costo Fiscal declarado por el año 2019, cuyo valor es de $1.731.668.254, sin embargo, en los libros de contabilidad el valor reflejado en los terrenos es el costo histórico, $953.098.906, cabe resaltar que en los estados financieros del fidecomiso estos se encuentran reportados al costo fiscal.

Edificio- Calle 119ª 7 91

Para el año 2021, según Acta de finalización de la obra firmada por las partes, se procedió a la reclasificación contable, cancelando la cuenta de Construcciones en Curso y constituyendo la cuenta "Construcciones y Edificaciones- Edificios" una vez disminuido por la suma de $5.062.317.923 correspondiente al valor aportado por la Fundación Santa Fe de Bogotá. La obra ascendió a la suma de $7.437.77.000, cuyo valor corresponde al 70% del costo total.

En el año 2024 se creó la cuenta contable "Obra cuartos limpios" para registrar todas las erogaciones procedentes del traslado de las salas de cirugía de las instalaciones tomadas en arrendamiento a las áreas de proceso asignadas en las instalaciones de propiedad de la Fundación, más los costos de instalación, adecuación e importaciones y nacionalización de partes o equipos necesarios

para el funcionamiento adecuado del área de proceso. El costo en el año 2024 ascendió a $4.224.788.833. Para el año 2025, se realizar la compra de un equipo liofilizador.

Mejoras a Propiedades Ajenas

Durante el año 2025, no se realizaron mejoras a propiedades ajenas.

Equipamiento de Oficina

Esta dentro del rubro de Equipo de Oficina, y constituye todas aquellas erogaciones que han sido necesarias para acondicionar las áreas de trabajo de servicios y cafetería. Durante el año 2025, se adecuo obras de oficina y cafetería por valor de $47.788.161,11

Desmantelamiento Equipo

Durante el año 2025, no se realizó desmantelamiento de equipos.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

8.1 Otros Activos a Corto Plazo

Gastos pagados por anticipado

	2025	2024
Gastos pagados por anticipado	35.140.925	3.684.000
	35.140.925	**3.684.000**

Se adquirió con la entidad Zurich Colombia Seguros S.A. el aseguramiento contra todo riesgo del Edificio, equipos electrónicos, maquinaria y equipo, coberturas de responsabilidad civil, accidentes personales, con vigencia de febrero 08/2024 a febrero 07/2025, por valor de $34.377.374. A diciembre 31 de 2024 el saldo a amortizar en enero y febrero de 2025 es de $3.684.000.

En el año 2025, POLIZA PYME VIGENCIA DESDE SEP 22/ 2025 A SEP 22/ 2026 POR 12 MESES SE INICIA AMORTIZACION EN OCTUBRE 1 CUOTA Y 8 DIAS DE SEPTIEMBRE por valor de $25.437.400, el saldo por amortizar a diciembre 31 de 2025 es $18.512.774

SET & GAD S.A.S. REVISION Y CERTIFICACION DE LOS CONGELADORES, saldo por amortizar $10.942.050

ZOSER SAS: AMORTIZAR EN 12 MESES (Calificación Sistema de Aire Clasificado - Prueba de recuperación sistema de aire - Registro de temperatura y humedad en el), saldo por amortizar $3.976.100

TECNO SOLUTIONS COMPUTERS ACCESSORIES PUBLICITY SAS: AutoCAD LT 2026 Comercial New, saldo por amortizar $1.710.001.

Cargos Diferidos a Corto Plazo

	2025	2024
Cargos Diferidos	72.363.435	2.210.589
	72.363.435	**2.210.589**

LICENCIA SIIGO AMORTIZAR A 48 MESE DESDE MARZO 24 (Nómina Pyme -MTO. NOMINA-Activación Nómina Electrónica Pyme / windows-Mantenimiento Nómina Electrónica Pyme / windows), para amortizar a corto plazo $1.468.371.

LICENCIA SIIGO AMORTIZAR A 12 MESE DESDE FEBRERO (renovación Siigo-renovación usuarios pyme -renovación activación factura electrónica), para amortizar a corto plazo $98.584.

LICENCIA NOMINA SIIGO AMORTIZAR A 12 MESE DESDE MARZO (renovación nomina electrónica), para amortizar a corto plazo $405.027.

LICENCIA NUEVO USUARIO SIIGO SE AMORTIZAR A 36 MESES DESDE MARZO DE 2025 (Documentos electrónicos pyme-usuario adicional -movimiento usuario pyme adicional), para amortizar a corto plazo $1.335.252.

LICENCIAS SISTEMAS SE AMORTIZAR EN 24 MESES DESDE ABRIL (windows corporativo para todas las máquinas de la fundación con descuento non profit, para amortizar a corto plazo $16.477.044.

LICENCIAS SITEMAS AMORTIZAR EN 12 MESES DESDE JUNIO OFFICE 365 (licencias office para toda la fundación non profit), para amortizar a corto plazo $8.926.955.

LICENCIAS SITEMAS AMORTIZAR VITALICIA MESES (servicio de análisis de vulnerabilidad), para amortizar a corto plazo $2.440.516.

LICENCIAS SISTEMAS AMORTIZAR EN 12 MESES DESDE JULIO (Licencia Office 360 de mayor valor para implementación Skyhigh), para amortizar a corto plazo $5.045.000.

LICENCIAS SISTEMAS AMORTIZAR (Suite completa Adobe para Diseño Illustrator photoshop etc), para amortizar a corto plazo $3.715.600.

LICENCIAS SISTEMAS AMORTIZAR EN 12 MESES DESDE JULIO (Licencia Office 360 de mayor valor para implementación Skyhigh), para amortizar a corto plazo $9.619.096.

LICENCIAS SISTEMAS AMORTIZAR EN 12 MESES DESDE JULIO (Kit legalización windows 11 profesional), para amortizar a corto plazo $722.306.

CONSOLAS REMOTAS DLPECE - DLPXKM SKYHIGH O365 INOVICE 17967 3 AÑOS A PARTIR DE OCTUBRE (La consola permite a los operadores desplegar aplicaciones y servicios de manera rápida y segura, asegurando la continuidad de las operaciones y minimizando tiempos de inactividad.) Vigencia 13/06/2025 HASTA 12/06/2028. Se inicia amortizar a partir del mes de octubre (Julio, agosto, septiembre y 13 días junio). se amortiza 50% Administrativo y 50% Operativo, para amortizar a corto plazo $12.971.789.

LICENCIA DLP paquete de horas e implementación DLP (Banmédica Country) amortizar en 5 años, para amortizar a corto plazo $6.943.888.

COMPRA DOCUMENTOS ELECTRONICOS AMORTIZ 6 MESES, para amortizar a corto plazo $844.007.

LICENCIA DE PROJECTPROFESSIONAL 2024 COMPROMISO ANUAL, para amortizar a corto plazo $1.350.000.

El valor total de cargos diferidos a **amortizar a corto plazo es de $ 72.353.435.**

8.2 Otros Activos a Largo Plazo

Cargos Diferidos a Largo plazo

Los activos diferidos a largo plazo corresponden a erogaciones efectuadas por la Fundación que generan beneficios económicos en períodos futuros y cuyo reconocimiento se realiza de acuerdo con las políticas contables establecidas, amortizándose sistemáticamente durante el período en el cual se espera obtener dichos beneficios.

	2025	**2024**
Cargos Diferidos	52.396.865	3.303.828
	52.396.865	**3.303.828**

LICENCIA SIIGO AMORTIZAR A 48 MESE DESDE MARZO 24 (Nómina Pyme -MTO. NOMINA-Activación Nómina Electrónica Pyme / windows-Mantenimiento Nómina Electrónica Pyme / windows), para amortizar a largo plazo $1.835.463

LICENCIA NUEVO USUARIO SIIGO SE AMORTIZAR A 36 MESES DESDE MARZO DE 2025 (Documentos electrónicos pyme-usuario adicional movimiento usuario pyme adicional), para amortizar a largo plazo $1.557.794

LICENCIAS SISTEMAS SE AMORTIZAR EN 24 MESES DESDE ABRIL (windows corporativo para todas las máquinas de la fundación con descuento non profit, para amortizar a largo plazo $4.119.261

CONSOLAS REMOTAS DLPECE - DLPXKM SKYHIGH O365 INOVICE 17967 3 AÑOS A PARTIR DE OCTUBRE (La consola permite a los operadores desplegar aplicaciones y servicios de manera rápida y segura, asegurando la continuidad de las operaciones y minimizando tiempos de inactividad.) Vigencia 13/06/2025 HASTA 12/06/2028. Se inicia amortizar a partir del mes de octubre (Julio, agosto, septiembre y 13 días junio). se amortiza 50% Administrativo y 50% Operativo, para amortizar a largo plazo $18.844.767

LICENCIA DLP paquete de horas e implementación DLP (Banmédica Country) amortizar en 5 años, para amortizar a largo plazo $26.039.580

El valor total de cargos diferidos a **amortizar a largo plazo es de $ 52.396.865.**

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

9.1 Obligaciones financieras a corto plazo

Al cierre del período contable, la fundación registra obligaciones financieras con entidades bancarias cuya porción exigible dentro de los doce (12) meses siguientes se clasifica como pasivo corriente.

	2025	2024
Banco Davivienda	300.246.315	117.778.000
Banco Bogotá	28.921.741	17.531.728
Cantalejo S.A.S	-	200.000.000
Legolas Inmobiliaria S.A.S.	-	10.823.965
Padana de Inversiones S.A.S	51.520.533	53.848.381
	380.688.590	**399.982.074**

Bancarias-Tarjetas de crédito

Está conformada por pagos realizados mediante tarjeta de crédito otorgada por el Banco Itaú y Banco de Bogotá, para giros a proveedores en el exterior, servicios de transporte y gastos obra pagos de contado. El saldo a diciembre 31de 2024 de la Tarjeta Banco Bogotá es de $28.921.742 y tarjeta de crédito Itaú, con saldo cero. Los pagos se realizan a una cuota.

Padana de Inversiones S.A.

Al cierre del período, la entidad registraba una obligación soportada mediante documento privado suscrito a favor de Padana de Inversiones S.A. Dicha obligación presentaba un saldo de capital por valor de $27.327.621 y un saldo de intereses causados por valor de $24.192.912.

Esta obligación correspondía a un pasivo financiero reconocido en los estados financieros de la entidad y fue cancelada en su totalidad durante el mes de enero de 2026, efectuándose el pago del capital y de los intereses correspondientes, por lo cual la obligación quedó extinguida y sin saldo pendiente a partir de dicha fecha.

Banco Davivienda S.A.

Dentro de este rubro se encuentra la obligación adquirida con Banco Davivienda S.A., identificada con el número 40001002457-5, aprobada en el año 2024 por un valor inicial de $1.060.000.000, con un plazo total de 60 meses y un período de seis (6) meses de gracia, según las condiciones pactadas con la entidad financiera.

De acuerdo con la tabla de amortización establecida, la primera cuota se causó en el mes de julio de 2025, y a la fecha de corte de los estados financieros los pagos se han realizado de manera oportuna conforme al cronograma pactado.

El saldo clasificado como pasivo corriente, correspondiente a las cuotas con vencimiento dentro de los próximos doce (12) meses, asciende a $182.429.690.
Adicionalmente, la entidad mantiene otras obligaciones financieras con Banco Davivienda S.A., las cuales se encuentran vigentes al cierre del período contable.

La primera obligación presenta un saldo de capital de $100.000.000, con un plan de amortización mediante cuotas mensuales de abono a capital por valor de $8.333.333,33, de acuerdo con la tabla de amortización pactada con la entidad financiera. Conforme a dichas condiciones, el crédito tiene como fecha estimada de finalización el mes de diciembre de 2026.

La segunda obligación presenta un saldo de capital de $17.816.625, con un plan de amortización mediante cuotas mensuales de abono a capital por valor de $1.979.809,66, según la tabla de amortización correspondiente. Este crédito tiene prevista su cancelación total en el mes de septiembre de 2026.

A la fecha de corte de los presentes estados financieros, los pagos de dichas obligaciones se han venido realizando de acuerdo con las condiciones pactadas con la entidad financiera.

Para un valor total de obligaciones financieras a corto plazo por el valor de **$380.688.590.**

9.2 Obligaciones a Largo Plazo

Préstamos Financieros

	2025	2024
Banco Davivienda	501.915.123	892.890.391
Legolas Inmobiliaria S.A.S.	800.000.000	800.000.000
	1.301.915.123	**1.692.890.391**

Banco Davivienda S.A

Registra los valores recibidos en calidad de préstamo a la Fundación, de entidades financieras y particulares, con plazo de pago de más de 12 meses así:

Al cierre del período, la entidad presenta saldo por pagar correspondiente al crédito adquirido con **Banco Davivienda S.A**., identificado con el número 40001002457-5, aprobado en el año 2024 por un valor inicial de $1.060.000.000, con un plazo total de 60 meses y un período de seis (6) meses de gracia.

Legolas Inmobiliaria SAS

La entidad mantiene un crédito otorgado a la Fundación por $800.000.000, a la tasa de IBR mes E.A +8% E.A. liquidados y pagados mensualmente, el vencimiento 31 de mayo de 2026, sin embargo, a la fecha, se encuentra en proceso de gestión de ampliación del plazo por el mismo periodo al inicial o en su defecto para ser cancelada en la fecha de vencimiento y refinanciada a 5 años con el Banco Davivienda, por lo anterior se considera pasivo no corriente.

Con base en el cronograma de amortización del crédito, el saldo clasificado como **pasivo no corriente**, correspondiente a las cuotas con vencimiento posterior a doce (12) meses, asciende a **$1.301.915.123**

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR - CORRIENTES

-Proveedores

Representan las obligaciones que se adquieren con terceros por compra de insumos y/o servicios para el desarrollo de la actividad de la Fundación. Los saldos a diciembre 31 de 2025 y 2024, se relacionan a continuación comparativamente.

	2025	2024
Proveedores	601.151.460	578.869.437
	601.151.460	**578.869.437**

- Costos y Gastos por Pagar

El saldo a 31 de diciembre de 2025 está conformado por los siguientes rubros:

	2025	2024
Acreedores Varios	23.081.435	8.295.085
Total Otros	**23.081.435**	**8.295.085**

Los acreedores varios están conformados básicamente por descuentos a empleados por concepto de libranzas, fondo voluntario de pensiones, reintegro de cajas menores.

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo de obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido legalmente como prestaciones sociales laborales.

	2025	2024
Salarios por Pagar	-	-
Cesantías consolidadas	166.207.749	129.549.152
Intereses sobre cesantías	18.799.639	14.884.940
Vacaciones consolidadas	215.898.221	168.324.947
Retenciones y Aportes de Nómina	77.770.700	63.342.503
Total Beneficios a Empleados	**478.676.309**	**376.101.542**

Los beneficios a los empleados se reconocen mensualmente con el registro de la nómina:

- Cesantías: Es un beneficio que brinda un auxilio económico al empleado en caso de que quede cesante. Corresponde a 1 salario por año o fracción de año trabajado y se debe consignar al fondo de cesantías máximo hasta el 14 de Febrero del año inmediatamente siguiente.
- Intereses sobre las cesantías: Es el rendimiento de las cesantías durante todo el año o fracción de año y por ley corresponde al 12% anual. Se debe pagar al empleado a través de la nómina, máximo hasta el 31 de enero del año inmediatamente siguiente.
- Prima de servicios: Es una prestación social que corresponde a un pago que hace el empleador al trabajador, para que de alguna forma el empleado también disfrute de las utilidades arrojadas por la empresa. Sin embargo, es de aclarar que dicho pago es obligatorio y que aun cuando la empresa no obtenga utilidades en algún período, deberá pagar a sus empleados la prima

- de servicios. La prima corresponde al pago de 15 días de trabajo, por cada semestre laborado. se debe pagar al empleado al final de cada semestre, es decir, una quincena el 30 de junio y otra quincena en los primeros 20 días del mes de diciembre.
- Vacaciones laborales: Son el derecho que tiene todo trabajador dependiente que ha prestado sus servicios durante un año, de disfrutar de un tiempo de descanso que debe ser remunerado y pagado por el empleador, equivalente a quince días hábiles consecutivos, que se deberán conceder al trabajador dentro del año siguiente al cumplimiento del año de la prestación de sus servicios, que origina el derecho al tiempo de descanso.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

	2025	2024
Anticipos y avances recibidos	26.896.572	25.772.222
Pasivos Estimados para gastos	-	24.904.000
Total Otros Pasivos	**26.896.572**	**50.676.222**

-Anticipos y avances recibidos.

Están constituidos por valores depositados por Entidades o beneficiarios de injertos de huesos o tejidos para tratamientos médicos y odontológicos. También está en este rubro las sumas pendientes de solicitud de devolución y/o cambio de hueso o tejido por parte de entidades y usurarios. El saldo a diciembre es de $26.896.571.

- Pasivos Estimados para Gastos.

Lo constituye la provisión de los intereses del préstamo a nombre de Cantalejo a una tasa del 1.32% mensual a partir del 8 de marzo de 2024, valor que asciende a $24.904.000

Para 2025, no se realizó provisión de los intereses a particulares.

13- OBLIGACIONES FISCALES

-Impuesto de Renta y Complementario-

La Fundación Cosme y Damian constituida como entidad sin ánimo de lucro es contribuyente del impuesto sobre la renta, según el Art 19 del E.T. Por estar calificada como régimen tributario especial y además invierte su beneficio neto o excedente en las actividades de su objeto social conforme el artículo 358 del E.T., la tarifa del impuesto es 0%.

Cuando existan costos y gastos que no cumplan los requisitos generales para su deducción, o estén contemplados en la norma por no deducibles, estas sumas

generan un impuesto de renta del 20%, tarifa con beneficio fiscal por pertenecer al régimen tributario especial.

	2025	2024
Retenciones en la fuente	-	17.252.531
Impuesto de Renta	8.949.067	4.686.000
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	**8.949.067**	**21.938.531**

14- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación está constituido por:

	2025	2024
Fondo Social de Beneficio común	1.363.767.812	1.363.767.812
Asignación Permanente	10.705.961.661	9.750.678.543
Excedente del Ejercicio	591.959.081	955.283.118
Resultado de Ejercicios Anteriores:		
- Pérdidas de Ejercicios Anteriores	- 487.796.167	- 487.796.167
- Ajustes Transición a NIIF	1.179.515.140	1.179.515.140
TOTAL, PATRIMONIO	**13.353.407.527**	**12.761.448.446**

15- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Los ingresos operacionales provienen principalmente de los servicios de distribución de tejidos, totalizando $7.935.707.838 en 2025 y $7.884.990.206 en 2024, después de devoluciones y descuentos.

Los costos de prestación de servicios y gastos de administración sumaron $7.001.480.106 en 2025 y $6.839.215.012 en 2024, generando un excedente operacional de $934.227.735 en 2025 y $1.045.775.194 en 2024.

Los resultados no operacionales incluyen ingresos por $114.266.219 y egresos por $447.585.804 en 2025, dando un excedente antes de impuestos de $600.908.148 (2024: $959.969.118).

El impuesto de renta del período fue de $8.949.067, resultando en un excedente neto del ejercicio de $591.959.081 en 2025, frente a $955.283.118 en 2024.

La ligera disminución en el excedente se explica por mayores gastos administrativos y egresos no operacionales.

15-1 Ingresos Operacionales	**2025**	**2024**
Servicios distribución de tejidos	8.501.599.246	8.384.934.687
Devoluciones y Descuentos	- 565.891.408	- 499.944.481
Total Ingresos Operacionales	**7.935.707.838**	**7.884.990.206**
15-2 Costos Operacionales		
De Prestación de Servicios	4.824.767.870	5.033.043.618
15-3 Gastos Operacionales de Administración	2.176.712.236	1.806.171.394
Total costos y gastos	7.001.480.106	6.839.215.012
Excedente (Pérdida) Operacional	**934.227.732**	**1.045.775.194**
15-4 Ingresos no Operacionales (anexo 1)	114.266.219	221.693.528
15-5 Egresos No Operacionales	447.585.803	307.499.604
Excedente antes de impuestos	600.908.148	959.969.118
Impuesto de Renta	8.949.067	4.686.000
Excedente del Ejercicio	**591.959.081**	**955.283.118**

Los ingresos operacionales están constituidos por el suministro y/o distribución de injertos de hueso y tejido para trasplantes a las diferentes entidades de salud, hospitales, clínicas, centros odontológicos y centros universitarios.

Costos Operacionales: Incluye todas aquellas erogaciones directas necesarias para la captación, extracción, proceso y almacenamiento de hueso o tejido donado para ser puesto al servicio de las diferentes entidades de salud. Se anexa detalle por conceptos.

Gastos Administrativos: Están conformados por todos aquellos gastos permanentes esenciales para la dirección, organización y administración, para el correcto funcionamiento y desempeño de la Fundación. Se anexa detalle por conceptos.

Ingresos no operacionales: Lo conforman los ingresos financieros, donaciones y recuperaciones y reintegros. Se anexa detalle por conceptos.

Egresos no operacionales: Lo conforman gastos financieros y gastos extraordinarios y diferencia en cambio. Se anexa detalle por conceptos.

Excedente del Ejercicio: Es el resultado de las operaciones de ingresos ordinarios y extraordinarios, menos costos operacionales, gastos administrativos y gastos extraordinarios.

Para el año 2025 arrojo un excedente de $591.959.081, el excedente generado en el ejercicio fue aprobado por el máximo órgano social para su destinación como asignación permanente, de conformidad con lo establecido en el Régimen Tributario Especial aplicable a las entidades sin ánimo de lucro. Dichos recursos se orientarán al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica, el desarrollo de sistemas de gestión y

trazabilidad, la investigación e innovación biomédica, la promoción de la cultura de donación y el fortalecimiento del talento humano y de los procesos institucionales. La ejecución de estas asignaciones se realizará de manera gradual en un plazo de hasta sesenta (60) meses, manteniendo control y seguimiento de su utilización en los periodos correspondientes.

Klaus Willy Mieth Alviar
C.C. No. 79.156.076
Representante Legal

Sandra Díaz Díaz
C.C. No. 1.057.577.384
T.P. 178.957-T
Contador Público