



FUNDACIÓN UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS DOÑA PILAR

NIT 900.223.749

Estado de Situación Financiera

a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024	VARIACION	%
Activos				
Efectivo y equivalentes al efectivo	64.084.216.673	61.200.933.248	2.883.283.425	5%
Cuentas comerciales por cobrar	50.491.661.333	36.495.109.008	13.996.552.325	38%
Inventarios corrientes	415.516.972	518.039.959	(102.522.987)	-20%
Otros activos no financieros, corrientes	264.973.587	227.027.102	37.946.486	17%
Activos corrientes totales	115.256.368.565	98.441.109.317	16.815.259.248	17%
				0%
Propiedad, planta y equipo	540.111.287	605.784.859	(65.673.572)	-11%
Total de activos no corrientes	540.111.287	605.784.859	(65.673.572)	-11%
Total de activos	115.796.479.852	99.046.894.176	16.749.585.676	17%
Pasivos				
Préstamos y obligaciones corrientes	191.416.285	539.109.080	(347.692.795)	-64%
Cuentas por pagar comerc y otras cuentas por pagar	7.097.451.493	7.313.265.411	(215.813.918)	-3%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	90.222.085	85.777.029	4.445.056	5%
Beneficios a los empleados	1.019.829.414	849.761.093	170.068.322	20%
Otros pasivos no financieros corrientes	642.830.869	629.637.604	13.193.265	2%
Pasivos corrientes totales	9.041.750.146	9.417.550.218	(375.800.072)	-4%
Parte no corrientes de préstamos y obligaciones	4.469.149.154	4.312.872.644	156.276.510	4%
Otros pasivos financieros no corrientes	6.848.966.684	16.450.000.000	(9.601.033.316)	-58%
Total de pasivos no corrientes	11.318.115.838	20.762.872.644	(9.444.756.805)	-45%
Total de pasivos	20.359.865.984	30.180.422.861	(9.820.556.877)	-33%
Patrimonio				
Capital emitido	1.000.000	1.000.000	-	0%
Superavit	710.253.990	710.253.990	-	0%
Otras reservas	72.224.311.562	49.017.300.443	23.207.011.120	47%
Resultado del ejercicio	26.570.142.553	23.207.011.120	3.363.131.433	14%
Resultados por conversión a NIIF	(4.069.094.238)	(4.069.094.238)	-	0%
Patrimonio total	95.436.613.868	68.866.471.315	26.570.142.553	39%
Total de pasivos y patrimonio	115.796.479.852	99.046.894.176	16.749.585.676	17%


LUIS PERCY VERGARA
Representante Legal


VANESSA ROCHA URIBE
Contador
T.P. 225202-T


CESAR ANGULO ARRIETA
Revisor Fiscal
T.P. 35626-T



FUNDACIÓN UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS DOÑA PILAR

NIT 900.223.749

Estado de Resultados Integrales

a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024	%
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	58.990.951.973	58.886.342.933	0%
Costos de ventas	26.809.340.265	23.574.442.779	14%
Ganancia bruta	32.181.611.708	35.311.900.154	-9%
Otros ingresos	746.103.290	345.087.870	116%
Costos de distribución	-	-	0%
Gastos operacionales	10.166.607.797	15.738.458.580	-35%
Otros gastos	821.346.975	835.703.393	-2%
Ganancia de actividades de la operación	21.939.760.226	19.082.826.050	15%
Ingreso financiero	5.246.621.180	4.896.231.263	7%
Costos Financieros	616.238.853	772.046.194	-20%
Partic.en asociadas contabilizadas por MPP pérdida	-	-	
Costo financiero neto	(4.630.382.327)	(4.124.185.069)	12%
Ganancia antes de impuestos	26.570.142.553	23.207.011.120	14%
Impuesto de renta			
(Ingreso) gasto por impuesto corriente	-	-	
(Ingreso) gasto por impuesto diferido	-	-	
Ganancia Neta	26.570.142.553	23.207.011.120	14%
Otros resultados integrales (Patrimonio)			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos			
Impuesto a las ganancias sobre otro resultado integral			
Otro resultado integral	-	-	
Resultado total integral	26.570.142.553	23.207.011.120	14%


LUIS PERCY VERGARA
Representante Legal


VANESSA ROCHA URIBE
Contador
T.P. 225202-T


CESAR ANGULO ARRIETA
Revisor Fiscal
T.P. 35626-T

FUNDACIÓN UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS DOÑA PILAR
NIT 900.223.749-1
Estado de cambios en el patrimonio
a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	Capit Emitido	Superavit	Reserva NIF	Reserva legal obl	Ganan acuml dif efect convr	Pérdida acuml	Totl patrimonio
Saldos al 31 de dic. de 2023	\$ 1.000.000	\$ 710.253.990	-\$ 4.069.094.238	\$ 39.129.472.023	\$ 26.579.099.017	\$ -	\$ 62.350.730.792
Increment (disminuc) por camb en polit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ganancia (perdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23.207.011.120	\$ -	\$ 23.207.011.120
Otras resultad integrales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Emision de patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos recon com dist a propie	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Increment (disminuc) por otra part patrim	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.887.828.419	-\$ 26.579.099.017	\$ -	-\$ 16.691.270.598
Saldos al 31 de dic. de 2024	\$ 1.000.000	\$ 710.253.990	-\$ 4.069.094.238	\$ 49.017.300.442	\$ 23.207.011.120	\$ -	\$ 68.866.471.314
Increment (disminuc) por camb en polit	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ganancia (perdida)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26.570.142.553	\$ -	\$ 26.570.142.553
Otras resultad integrales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Emision de patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Dividendos recon com dist a propie	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Increment (disminuc) por otra part patrim	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23.207.011.120	-\$ 23.207.011.120	\$ -	\$ -
Saldos al 31 de dic. de 2025	\$ 1.000.000	\$ 710.253.990	-\$ 4.069.094.238	\$ 72.224.311.562	\$ 26.570.142.553	\$ -	\$ 95.436.613.867

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros


LUIS PERCY VERGARA
Representante Legal


VANESSA ROCHA URIBE
Contador
T.P. 225202-T


CESAR ANGULO ARRIETA
Revisor Fiscal
T.P. 35626-T

FUNDACIÓN UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS DOÑA PILAR
NIT 900.223.749-1



Estado De Flujo De Efectivo
a 31 de diciembre de 2025, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31 de Diciembre de 2025	31 de Diciembre de 2024
Actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta	\$ 26.570.142.553	\$ 23.207.011.120
Ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	\$ -	\$ -
(+/-) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	\$ -	\$ 95.002.025
(+/-) Ajustes por deter del valor (rever deter valor) recon en result	\$ -	\$ 56.001.500
(+/-) Ajustes por provisiones	\$ 15.049.336	-\$ 26.505.155
(+/-) Otros ajustes para concl la ganancia (perdida)	\$ -	\$ -
Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	\$ 26.585.191.890	\$ 23.331.509.490
Flujo de efectiv procedent (utilizados en) activ de oper		
(+/-) Ajustes por dismini (o incremen) en inventarios	\$ 102.522.987	-\$ 15.149.066
(+/-) Ajustes por dismini (o incremen) cuenta p cob orig comer	-\$ 13.996.552.325	\$ 174.560.572
(+/-) Ajustes por dismini (o incremen) otros activ no finan, corrient	-\$ 37.946.486	-\$ 215.348.705
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) cuentas p pag orig comer	-\$ 215.813.918	-\$ 1.578.198.720
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) pasiv por imp corrient	\$ 4.445.056	\$ 21.502.846
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) prov par benef empl	\$ 170.068.322	\$ 290.657.172
(+/-) Ajustes por incremen (o dismin) otros pasiv no finan no corri	\$ 13.193.265	\$ 565.252.061
Flujo de efectiv net procedent (utilizados en) activ de oper	-\$ 13.960.083.100	-\$ 756.723.840
Flujo de efectiv procedent (utilizados en) activ de invers		
(+) Importes procedent del retiro de prop, plant y equ	\$ -	\$ -
(-) Compra de prop, plant y equ	\$ 50.624.236	-\$ 16.672.938.804
(-) Compra de otro activ a larg plaz	\$ -	\$ -
Flujo de efectiv net procedent (utilizados en) activ de invers	\$ 50.624.236	-\$ 16.672.938.804
Flujo de efectiv procedent (utilizados en) activ de financi		
(-) Pagos por otras particip en el patrimoni	\$ -	\$ -
(+/-) Variación procedent d prestam	-\$ 9.792.449.601	\$ 16.306.965.925
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -	\$ -
Flujo de efectiv net procedent (utilizados en) activ de financi	-\$ 9.792.449.601	\$ 16.306.965.925
Incrementos (Disminución) neto en el efectivo y sus equivalentes	\$ 2.883.283.425	\$ 22.208.812.771
(+/-) Efect de la variac en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	\$ -	\$ -
Efectivo y equivalentes al principio del año	\$ 61.200.933.248	\$ 38.992.120.477
Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 64.084.216.673	\$ 61.200.933.248

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros


LUIS PERCY VERGARA
Representante Legal


VANESSA ROCHA URIBE
Contador
T.P. 225202-T


CESAR ANGULO ARRIETA
Revisor Fiscal
T.P. 35626-T

REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE AÑO 2025 Y 2024

Información general y Políticas contables

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones – La FUNDACIÓN UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS DOÑA PILAR, también conocida como “UCI DOÑA PILAR”, Sigla (FUCIDP) identificada con NIT. 900.223.749, fue constituida como una entidad sin ánimo lucro, a través de Acta de constitución aprobada por la Junta Directiva el 01 de abril de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Cartagena el 16 de junio de 2008 bajo el número 14,546 del Libro I, con duración indefinida. Su domicilio principal es en Cartagena de Indias D. C. y T, barrio Bruselas transversal 36 #36-33.

Tiene por objeto social principal el desarrollo de programas de promoción, prevención, atención y rehabilitación de la salud de la población pediátrica de Cartagena y la Costa Caribe.

Miembros de la Fundación.

Por ser sin ánimo de lucro, los fundadores no son, ni serán socios de la fundación, no poseen participaciones en la propiedad y no se repartirán utilidades entre estos, de acuerdo con el Decreto 2150 de 1995, Decreto 427 de 1996 numeral 2.2 y siguientes, Circular 002 de 2016 de la Superintendencia de Industria y Comercio. Los excedentes son reinvertidos en el objeto social de la fundación.

Al corte, los fundadores tienen la capacidad de obrar y no tienen limitada su capacidad de pertenecer a la fundación en virtud de sentencias judiciales u otra norma jurídica colombiana.

Principales compromisos que tiene la compañía:

a) **Bancarios:** La fundación en la actualidad cuenta solo con una obligación financiera ante Bancolombia Leasing, el cual fue otorgado para la adquisición de propiedad utilizada para el desarrollo del objeto social.

b) Responsabilidades RUT

- 04- Impto. renta y compl. régimen especial
- 07- Retención en la fuente a título de renta
- 14- Informante de exógena
- 16- Obligación facturar por ingresos bienes
- 42- Obligado a llevar contabilidad
- 52 - Facturador electrónico

- 55- Informante de Beneficiarios Finales

c) Otras responsabilidades en impuestos

- Industria y Comercio: Cartagena
- Información Exógena Municipal: Cartagena

d) Responsabilidades ante la Superintendencia de salud

- Estado: Vigilados
- Obligada a presentar Informes de circular única, clasificada en IPS privada Grupo C1, con periodicidad mensual, trimestral, semestral y anual.

e) Responsabilidades ante la UIAF.

- SARLAFT - Oficial de Cumplimiento.
- Reporte de transacciones individuales en efectivo/ ROS /AROS trim.

f) Principales Leyes y regulaciones aplicadas

- Decreto 442 de marzo 29 de 2023, Facturación electrónica, documento soporte electrónico, nomina electrónica.
- Resolución 108 de 2023 -RUB.
- Circular No. 014 de 2024 - Ministerio de Salud y Protección Social
- Decreto No. 0112 de 20 ene 2023 -Rete ICAT,
- Circular Externa 018 de 2015. Superintendencia Nacional de Salud., Circular Externa 202117000000055 de 2021
- Decreto 2058 de 2018, Decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2025 fueron preparados para propósito de supervisión y autorizados para su emisión por la Junta Directiva de la Fundación, constituido en asamblea el 19 de marzo de 2026.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Las políticas se aplican uniformemente en los años presentados a menos que se indiquen lo contrario.

Declaración de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en

la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2018. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board IASB, por sus siglas en inglés, traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Adicionalmente, la Compañía en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB:

Bases de preparación – La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, 31 de diciembre de 2025 en este caso. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento de la empresa FUCIDP como un negocio en marcha.

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas a pesos colombianos usando la base de cambio representativa del mercado (TRM) de la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cierre determinada por el Banco de la República a la fecha de corte del estado de situación financiera, el efecto de ganancias o pérdida es cargado al estado de resultado.

Pagos anticipados – Los gastos pagados por anticipados están conformados por los seguros cancelados por anticipado. Cuando ocurran los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho anticipadamente se liquidarán contra el gasto respectivo.

Arrendamientos – Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al hospital. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del hospital al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del hospital.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Propiedades de inversión – Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen para producir alquileres y/o valorar el capital. Se miden inicialmente por su costo en el reconocimiento inicial. El costo incluye el precio de compra, los gastos directamente atribuibles a la adquisición y otros costos de transacción. Al cierre del período, se miden a valor razonable reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Todas las participaciones de la propiedad de la Entidad mantenidas según los arrendamientos operativos para ganar rentas o con el fin de obtener la apreciación del capital se contabilizan como propiedades de inversión y se miden usando el modelo de valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados durante el período en que se originan.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas de origen comercial por cobrar,

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Entidad ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Entidad reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital; o
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Pasivos financieros – Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción, el cual, a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del estado de situación financiera separado cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se adquieren, bien sea con la intención de cancelarlos con la intención de recolocarlos de nuevo.

Inventarios – Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta. El valor de los inventarios incluye los costos de compra, de transformación y otros incurridos para darles su condición y ubicación actuales. La medición del costo es realizada utilizando el método de primera entrada – primera salida / costo promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo – Se considera activos de propiedad, planta y equipo a los que, además de los requerimientos establecidos por la NIIF para PYMES, cumplan con lo siguiente: su costo de adquisición sea igual o superior a medio salario mínimo legal mensual vigente y su utilización está prevista para más de un periodo (igual o superior a 12 meses).

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de

adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Edificios	20 años
Equipos Biomédicos	De 2 a 11 años
Equipos de Oficina	De 1 a 10 años
Equipos de Hoteles y restaurantes	De 2 a 10 años
Equipo de cómputo y comunicación	De 1 a 8 años

En caso de utilizar método de costo revaluado

Los terrenos y edificios son presentados en el estado de situación financiera a su costo revaluado, calculando como el valor razonable a la fecha de la revaluación, menos las subsiguientes depreciaciones o pérdidas por deterioro acumuladas.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en ganancias o pérdidas, en cuyo caso el aumento se acredita a ganancias o pérdidas en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en ganancias o pérdidas en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación de propiedades relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

La depreciación de los edificios revaluados se carga a ganancias o pérdidas. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las ganancias acumuladas.

Activos intangibles – Los activos intangibles son licencias y programas informáticos adquiridos, se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal.

La vida útil de los activos intangibles que no se pudo establecer con fiabilidad se determinó sobre la mejor estimación de la gerencia y no excedió los diez años.

Deterioro en el valor de los activos - En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Para determinar el valor del deterioro en los inventarios a la fecha sobre la que se informa, la Entidad realizó la evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupos de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario (o grupos de partidas similares) está deteriorado, la Entidad reduce el importe en libros del inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, siendo reconocido inmediatamente en los resultados.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable (precios menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. Si existe saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con el activo (propiedad, planta y equipo) se reconoce en otro resultado integral. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Beneficios a los empleados - Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo - Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, son el sueldo, contribuciones a la seguridad social, aportes parafiscales, cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Largo plazo- Son los beneficios cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Las obligaciones por beneficios a los empleados posteriores al empleo están conformadas por la pensión que mensualmente se traslada a los fondos de pensiones y cesantías.

Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Prestación de servicios - Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de programar, organizar, realizar y administrar un centro de prestación de servicios médicos en la especialidad de cuidados intensivos se reconocen cuando se preste el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias por

prestación de servicios de cuidados intensivos se reconocen a base de causación, por consiguiente, cuando un ingreso o desembolso pueda afectar las operaciones futuras se diferencian. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y rebajas.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato:

- Proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo efectuado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados
- Inspecciones del trabajo ejecutado
- Terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo
- Que mide con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

Ingresos por intereses – Corresponden a los Rendimientos financieros, para los instrumentos financieros se miden al costo amortizado los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado integral.

Otros Ingresos – Corresponden a las donaciones recibidas, descuentos en compras y/o recuperaciones de costos y gastos, registrados al valor razonable.

Costos por préstamos – Los ingresos y costos financieros de la Compañía incluyen los ingresos y gastos por intereses. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Los préstamos son medidos al costo amortizado, utilizando el método del interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos – La Compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Restricción al pago de Dividendos – La FUCIDP al ser una entidad sin ánimo de lucro no reconoce el concepto de dividendos en lenguaje de la institución y por el contrario los resultados obtenidos durante un periodo son conocidos como excedentes los cuales son reinvertidos en el objeto social.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto sobre la renta se determina por lo estipulado en las normas fiscales, las cuales regulan la determinación del beneficio neto, excedente neto y exenciones, la tarifa aplicable es del 20% por tratarse de un contribuyente de Régimen Tributario Especial.

De conformidad con el artículo 19 del Estatuto Tributario, Fundación es contribuyente del régimen tributario especial, por lo tanto, no está sujeta al pago de impuesto de renta y complementarios, por ser una entidad sin ánimo de lucro. Sin embargo, debe presentar anualmente una declaración de ingresos y patrimonio. Así mismo, tampoco está obligada al registro contable de impuesto diferido.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Entidad debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las estimaciones y los juicios significativos serán las siguientes:

- Provisiones de Cartera o para cuentas incobrables o irrecuperables.
- Vida útil de activos no corrientes.
- Deterioro de activos.
- Revalorización de los activos no corrientes.
- Provisiones para cubrir garantías.
- Impuestos anticipados (Impuesto Predial).
- Provisión para cubrir una pérdida que puede surgir de un litigio.

Además de las anteriores, la fundación estimará sus ingresos y costos del periodo, de ser necesarios, para cumplir con la integridad, oportunidad y corte de la información financiera, siempre y cuando en cumplimiento a las NIIF para PYMES deban reconocerse.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de la entidad, no posee restricciones al corte 31 de diciembre de 2025.

Está representado por las siguientes partidas contables:

COP		dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Efectivo y equivalentes de efectivo	Tipo	64.084.216.673	100%	61.200.933.248	100%	2.883.283.425	5%
Banco de Occidente	Cuenta corriente	649.575.679	1%	1.145.366.805	2%	- 495.791.126	-43%
Banco Itau	Cuenta corriente	4.176	0%	4.176	0%	-	0%
Banco Daviviend	Cuenta corriente	3.288.589	0%	9.635.013	0%	- 6.346.424	-66%
Banco de Occidente	Cuenta Ahorros	383.031	0%	3.369	0%	379.662	11269%
Banco BBVA	Cuenta Ahorros	7.304.873	0%	69.910.778	0%	- 62.605.905	-90%
Banco Itau	Cuenta Ahorros	2.526.709	0%	2.526.709	0%	-	0%
Bancolombia	Cuenta Ahorros	84.223.216	0%	1.650.782	0%	82.572.434	5002%
Fiducia Bancolombia	Fideicomiso	7.417.648.960	12%	207.354.329	0%	7.210.294.631	3477%
Fondo de Inversion abierto efectivo G-progreso	Fideicomiso	5.921.826.559	9%	23.599.806.257	39%	- 17.677.979.697	-75%
Fondo de Inversion -Corredores Davivienda	Fideicomiso	3.937.916.551	6%	2.797.723.353	5%	1.140.193.198	41%
APT Corredores Davivienda	Fideicomiso	502.675.686	1%	466.615.666	1%	36.060.021	8%
Fondo de Inversion BBVA	Fideicomiso	296.694.818	0%	277.137.976	0%	19.556.842	7%
Fondo de Inversion Davivienda	Fideicomiso	1.280.049.878	2%	1.290.881.559	2%	- 10.831.682	-1%
Fondo de Inversion Colectiva Davivienda	Fideicomiso	23.714.066.720	37%	21.832.316.476	36%	1.881.750.244	9%
Fondo de inversion Corredores Davivienda	Fideicomiso	10.766.031.228	17%	-	0%	10.766.031.228	100%
Depósitos a corto plazo	Certificado a termir	9.500.000.000	15%	9.500.000.000	16%	-	0%

Al 31 de diciembre de 2025, los saldos del efectivo y equivalente con relación al año anterior arrojan aumento del 5%, este incremento se ve reflejado principalmente en fondos que fueron trasladados a cuentas fiducia Bancolombia y fondo de inversión corredores Davivienda fortaleciendo la estrategia de administración del disponible mediante instrumentos que permiten obtener mayor rentabilidad sobre los recursos líquidos.

Los rendimientos financieros del certificado a término (corto plazo) son desembolsados en el fondo de inversión BBVA a nombre de la entidad.

Los saldos de cuentas de ahorros y corriente poseen la disminución o utilización para el incremento de las cuentas de fideicomiso, con el propósito de mejorar la rentabilidad del disponible.

La fundación no posee cuentas bancarias en moneda diferente al peso (COP\$) ni inversiones en el exterior, todos los saldos de cuentas son conciliados mes a mes, en consideración a los extractos bancarios.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	50.491.661.333	100%	36.495.109.008	100%	13.996.552.325	38,4%
Cientes N/ales Fact. pendiente de radicar	-	0%	3.556.709.783	10%	- 3.556.709.783	-100%
Cientes N/ales Fact. radicada	92.905.846.143	184%	50.942.329.415	140%	41.963.516.729	82%
Cientes N/ales Fact. radicada y glosada subsanable	6.618.483.567	13%	6.435.951.041	18%	182.532.526	3%
Cientes N/ales Fact. radicada en proceso juridico	953.600	0%	953.600	0%	-	0%
Cientes N/ales Fact. radicada conciliada	101.099.060	0%	140.996.994	0%	- 39.897.934	-28%
Giros para abono a cartera pendientes de aplicar (cr)	- 30.108.520.719	-60%	- 10.995.814.492	-30%	- 19.112.706.228	174%
Deterioro de cartera	- 19.385.746.284	-38%	- 16.691.488.041	-46%	- 2.694.258.243	16%
Avances y anticipos entregados	27.868.983	0%	28.195.382	0%	- 326.399	-1%
Otros deudores	331.676.982	1%	3.077.275.325	8%	- 2.745.598.343	-89%

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presenta un incremento del 38,4% en comparación con el periodo anterior, este comportamiento se explica principalmente por los siguientes factores: Medida de intervención para aseguradoras con una participación importante en nuestras ventas como Coosalud EPS, Nueva EPS y Sanitas. Frente a las condiciones del sector la organización ha implementado medidas de gestión de recaudo de cartera, a través de cobro pre-jurídico y jurídico.

Incremento en Cartera Radicada: Las facturas radicadas experimentaron un crecimiento sustancial del 82%, reflejando un incremento en el volumen de operaciones comerciales formalizadas y optimización del proceso de radicación.

Los giros para abono a cartera pendientes de aplicar aumentaron en un 174%, principalmente por los clientes que no aplican oportunamente los pagos girados. Ante esta situación nuestro equipo de cartera hace gestión continua para lograr conciliaciones y depuraciones de cartera.

Por su parte, las facturas glosadas subsanables presentan un incremento marginal del 3%, demostrando estabilidad en la calidad de la facturación.

El deterioro acumulado ascendió tuvo un incremento del 16% respecto al año anterior, el cual presenta concordancia con el aumento del volumen total de la cartera bruta.

El 90% del deterioro de la cartera, corresponde a las siguientes empresas:

NIT	EMPRESA	dic-2025	%PP
806008394	ASOCIACION MUTUAL SER EI	3.630.003.656	19%
900156264	NUEVA EPS - NUEVA EMPRES	2.904.771.175	15%
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMC	2.605.248.532	13%
805000427	COOMEVA EPS SA	1.974.971.908	10%
890480110	EPSS CAJA DE COMPENSACIO	1.430.699.804	7%
901543211	CAJACOPI EPS S.A.S	1.274.593.027	7%
890480184	DISTRITO TURISTICO CULTUF	914.631.582	5%
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SA	640.868.590	3%
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA	438.369.164	2%
901097473	MEDIMAS EPS	416.672.311	2%
804001273	SOLIDARIA DE SALUD SOLSAL	377.383.209	2%
890480126	SECRETARIA DE SALUD DEPAI	296.062.308	2%
900149064	POLICIA METROPOLITANA DE	262.006.368	1%
830003564	EPS FAMISANAR SAS	250.129.058	1%
900604350	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQL	249.687.603	1%

El registro del deterioro de cartera no extingue las gestiones de cobro, todos los ingresos recibidos por concepto de recuperación de cartera castigada o deteriorada se registran como otros ingresos.

Los Avances y anticipos corresponden a anticipos para compras y retenciones que nos practicaron a título de Renta, se detallan a continuación:

Avances y anticipos entregados	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Anticipo a proveedores	5.930.111	21%	1.830.695	6%	4.099.416	224%
Otros anticipos	2.455.089	9%	7.050.510	25%	-	-65%
Retenciones por Renta	19.483.783	70%	19.314.177	69%	169.606	1%
Total	27.868.983	100%	28.195.382	100%	-	326.399

Los Otros deudores se detallan a continuación:

Otros deudores	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Incapacidades	31.499.999	9%	68.958.228	2%	-	37.458.229
Prestamos de inventario (medicamentos)	1.944.267	1%	3.976.828	0%	-	2.032.561
A persona natural	289.815.053	87%	289.815.053	9%	-	0%
Prestamos x calamidad domestica	8.417.663	3%	11.992.843	0%	-	3.575.180
Prestamos HINFP	-	0%	2.702.532.373	88%	-	2.702.532.373
Total	331.676.982	100%	3.077.275.325	100%	-	2.745.598.343

Los otros deudores corresponden a cobros por incapacidades, préstamos por calamidad doméstica, los cuales son cobrados directamente como descuentos de nómina autorizados por el colaborador, prestamos de inventario por concepto de medicamentos, reclamación a persona natural y préstamos a HINFP, estos se cruzaron con las cuentas por cobrar a ellos dejándolas saneadas a corte diciembre 2025, evento que provocó la reducción de “otros deudores” en un 89%.

6. INVENTARIOS

El inventario de la FUCIDP, está conformado por los siguientes:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Inventarios	415.516.972	100%	518.039.959	100%	-	102.522.987
Medicamentos	46.221.333	11%	46.221.333	9%	-	0%
Inventario elementos servicios salud	345.534.670	83%	310.044.470	60%	35.490.200	11%
Suministros de prestacion de servicios	23.760.969	6%	59.839.688	12%	-	36.078.719
Piezas de repuesto	-	0%	101.934.468	20%	-	101.934.468

El inventario más representativo, corresponde al inventario de elementos de servicios de salud, con el 83% de participación en el total del inventario, al corte de 2025 su saldo presentó un aumento del 11% en comparación al año anterior.

El inventario total de la fundación UCIDP se compone de las siguientes:

- Inventario de elementos de servicios de salud, corresponde a medicamentos y al material médico quirúrgico.
- El inventario de Suministros de prestación de servicios lo conforma: Elementos de papelería y útiles de oficina, dotación para trabajadores, suministros a pacientes de manejo intrahospitalario.
- El Inventario de Piezas de repuesto, corresponden al inventario de repuestos y elementos para el mantenimiento y funcionamiento de equipos.

El saldo de inventario de medicamentos no presentó variación durante el 2025, puesto que se registra en cuentas del inventario de elementos de servicios de salud.

Comportamiento del Inventario durante el año 2025

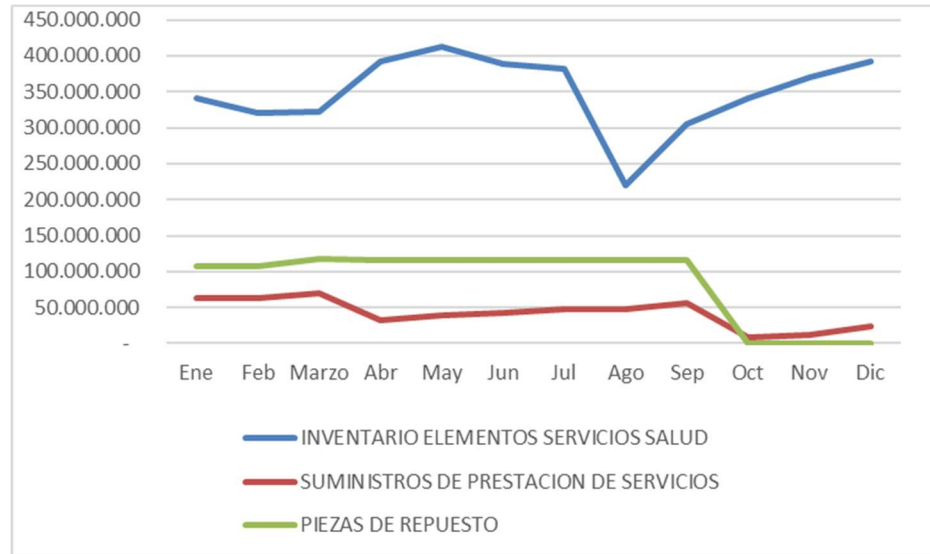


Grafico 1.0, Comportamiento del Inventario en 2025.

El inventario de la Fundación mantiene un comportamiento estable, alineado con la demanda operativa de los servicios de salud, sin presentar variaciones inusuales que comprometan la rotación de activos.

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Otros activos no financieros, corrientes	264.973.587	100%	227.027.102	100%	37.946.486	17%
Seguros	264.973.587	100%	227.027.102	100%	37.946.486	17%

Corresponden a la amortización de seguros, el 30 de diciembre de 2025, se registró la póliza de Responsabilidad civil con la empresa COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS SA, vigencia de 12 meses.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo es el costo histórico y su depreciación es bajo el método de línea recta.

<i>Cifra en pesos</i>	Construcciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Total
COSTO				
Saldo al 31 de diciembre de 2024	1.063.380.181,00	1.353.169.695,58	114.970.486,00	2.531.520.362,58
Adiciones	-	-	-	-
Retiros	-	-	-	-
Reclasificaciones	(61.478.577,00)	(14.181.635,00)	16.512.007,00	(59.148.205,00)
Saldo al 31 de diciembre de 2025	1.001.901.604,00	1.338.988.060,58	131.482.493,00	2.472.372.157,58
DEPRECIACION Y DETERIORO				
Saldo al 31 de diciembre de 2024	(455.693.279,00)	(1.338.591.486,58)	(131.450.738,00)	(1.925.735.503,58)
Depreciacion del periodo	-	-	-	-
Reclasificaciones	(6.097.038,00)	(396.574,00)	(31.755,00)	(6.525.367,00)
Retiros	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	(461.790.317,00)	(1.338.988.060,58)	(131.482.493,00)	(1.932.260.870,58)
VALOR EN LIBROS				
Saldo al 31 de diciembre de 2024	607.686.902,00	14.578.209,00	(16.480.252,00)	605.784.859,00
Saldo al 31 de diciembre de 2025	540.111.287,00	-	-	540.111.287,00

En las reclasificaciones, se encuentran las partidas de inversiones de los excedentes acumulados. (adquisición de activos fijos)

No existe ninguna restricción relacionada con los equipos. Al final del período se realizó un análisis para determinar si existe algún indicio de que los equipos de FUCIDP pudieran estar deterioradas en su valor, evidenciando que:

- Durante el período, el valor del mercado de los activos no ha disminuido más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- No se espera tener cambios significativos en su valor por situaciones adversas a la Entidad.
- No se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de los activos.
- No se espera en un futuro inmediato cambios en el uso de los activos que puedan afectar desfavorablemente a la Entidad.
- No se dispone de evidencia que indique que el rendimiento económico del activo es, o será, peor que el esperado.

Después de analizar los indicios de deterioro, se determinó que no hay evidencia de deterioro para todos los elementos del equipo a la fecha de presentación de este informe.

9. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

<i>COP</i>	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R	
Préstamos y obligaciones financieras	4.660.565.439	100%	4.851.981.724	100%	-	191.416.285	-4%
Leasing financiero Bancolombia	191.416.285	100%	539.109.080	100%	-	347.692.795	-64%
Tarjetas de credito Bancolombia	-	0%	-	0%	-	-	0%
Corriente	191.416.285	4%	539.109.080	11%	-	347.692.795	182%
Leasing financiero Bancolombia	4.469.149.154	100%	4.312.872.644	100%	-	156.276.510	4%
No Corriente	4.469.149.154	96%	4.312.872.644	89%	-	156.276.510	-82%

La Fundación UCIDP al corte de 2025, disminuyó los saldos por pagar de obligaciones financieras en un 4%, y cubrió en totalidad la tarjeta de crédito con Bancolombia. La proporción corriente del leasing financiero corriente se redujo en un 64% mientras que la no corriente se incrementó en un 4%, lo anterior debido a una redistribución de la estructura de la deuda que refleje fielmente la realidad económica.

La concentración de la deuda en el largo plazo, sumada a la reducción de la carga financiera inmediata en un 182%, ratifica que la Fundación posee una sólida capacidad de solvencia para cumplir con sus compromisos financieros.

Para el año 2025 la compañía no adquirió nuevas obligaciones financieras.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Cuentas por pagar comerc y otras cuentas por pagar	7.097.451.493	100%	7.313.265.411	100%	- 215.813.918	-3%
Proveedores nacionales	1.194.663.765	17%	1.620.976.201	22%	- 426.312.436	-26%
Cuentas no comerciales por pagar	3.184.241.621	45%	3.119.815.971	43%	64.425.651	2%
Provisiones	2.718.546.107	38%	2.572.473.240	35%	146.072.867	6%

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, disminuyeron 3% con relación al año anterior, representados en una reducción del saldo de proveedores nacionales.

La FUCIDP gestiona adecuadamente sus cuentas por pagar, en cumplimiento a la ley 2024 de 2020.

De acuerdo con el análisis de vencimientos, al 31 de diciembre de 2025, el 59% del total de las cuentas por pagar más representativas corresponde a las no vencidas, seguido del 19% correspondiente a las cuentas por pagar a 30 días y el 6% a las cuentas por pagar a 60 días.

El 13% del total de las cuentas por pagar, es a la empresa de suministro de personal PROMO PERSONAL SAS y el saldo se encuentra sin vencer.

11. PASIVO POR IMPUESTOS

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Pasivos por impuestos						
Retención en la fuente	90.222.085	100%	85.777.029	100%	4.445.056	5%
Retención en la fuente ICA	-	0%	-	0%	-	0%
Corriente	90.222.085	100%	85.777.029	100%	4.445.056	5%

Las cuentas por pagar corrientes por retenciones en la fuente corresponden a las retenciones practicadas previo al pago de proveedores, las cuales se certifican anualmente.

12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El rubro de cuentas por pagar por beneficio a empleados comprende los aportes a seguridad social, salarios por pagar y prestaciones sociales.

La entidad cumple con la normatividad impartida en temas de seguridad y prestaciones sociales.

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Beneficios a los empleados - corriente	1.019.829.414	100%	849.761.093	100%	170.068.321	20%
Nomina por pagar	369.271.638	36%	345.218.396	41%	24.053.242	7%
Cesantías consolidadas	150.006.004	15%	117.858.010	14%	32.147.994	27%
Intereses sobre cesantías	17.430.041	2%	11.529.704	1%	5.900.337	51%
Vacaciones consolidadas	342.217.131	34%	246.984.683	29%	95.232.448	39%
Aportes entidades promotoras de salud	42.096.900	4%	40.044.800	5%	2.052.100	5%
Aportes ARP	8.000.500	1%	7.573.500	1%	427.000	6%
Aportes ICBF	9.729.100	1%	8.997.500	1%	731.600	8%
Aportes sena	6.486.400	1%	5.998.400	1%	488.000	8%
Aportes caja de compensacion familiar	12.971.000	1%	11.995.800	1%	975.200	8%
Aportes administradores de pensiones	56.354.500	6%	53.218.100	6%	3.136.400	6%
Libranzas recordar	346.500	0,03%	80.400	0,01%	266.100	331%
Libranza los olivos	47.500	0,00%	261.800	0,03%	- 214.300	-82%
Embargos judiciales	4.872.200	0,5%	-	0,00%	4.872.200	100%

Al cierre del año son consolidadas las prestaciones sociales por pagar (cesantías, vacaciones, intereses de cesantías), según lo liquidado al corte.

El pasivo laboral presentó un incremento del 20% correspondiente a incrementos salariales, cambios normativos en las jornadas de trabajo y un aumento en la cantidad de trabajadores vinculados a la compañía.

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Corresponde a las siguientes partidas:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Otros pasivos financieros corrientes	7.491.797.553	100%	17.079.637.604	100%	- 9.587.840.051	-56%
Anticipos y avances recibidos	730.411.706	114%	719.227.263	114%	11.184.444	2%
Deterioro cartera años anteriores	- 87.580.837	-14%	- 89.589.658	-14%	2.008.821	-2%
Corriente	642.830.869	9%	629.637.604	4%	13.193.265	-0,1%
Otros Pasivos financieros no corrientes						
Contratos de arrendamiento financiero- Estrios	1.150.000.000	17%	16.450.000.000	100%	- 15.300.000.000	-93%
Prestamo HINFP	5.698.966.684	83%	-	0%	5.698.966.684	100%
No Corriente	6.848.966.684	91%	16.450.000.000	96%	- 9.601.033.316	100%

Se observa una disminución del 93% en los contratos de arrendamiento financiero con la empresa ESTRIOS, reduciendo el saldo de \$16.450 millones en 2024 a \$1.150.000.000 en 2025, este saldo a 31 de diciembre fue cancelado en el mes de enero de 2026 como última cuota de la obligación. Esta variación responde a los abonos realizados para la compra de la nueva sede Clínica de Especialidades. En contraposición a la disminución anterior, se incorporó un nuevo pasivo a largo plazo denominado Préstamo HINFP por valor de \$5.698.966.684, el cual representa ahora el 83% de la participación de los pasivos no corrientes de este rubro y corresponde a obligaciones a pagar o cruzar con esta entidad.

La deuda de largo plazo sigue representando el componente mayoritario del pasivo financiero total, lo que permite mantener una estructura de capital adecuada para su operatividad de largo alcance.

14. PATRIMONIO

Se constituye de:

- Efecto de conversión NIIF: Hace parte del patrimonio, los ajustes contables realizados, producto de la implementación de las normas internacionales de contabilidad en Colombia. El Decreto 2129 de 2014 estableció que las pymes debían iniciar el balance de apertura contable NIIF a partir de 2015.
- Reservas: Está constituido por el excedente operacional de carácter contable y el excedente fiscal producto del resultado del período. El excedente una vez aprobado por el órgano de dirección se convierte en asignación permanente y se utiliza en la vigencia siguiente invirtiéndolo en el desarrollo de la actividad meritoria contemplada en el objeto social o en la adquisición de nuevos activos a ser destinados para el desarrollo de la actividad meritoria. Art. 360 E.T.
- Excedentes: Los excedentes son reinvertirlos para el desarrollo del objeto social.

<i>COP</i>	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Patrimonio	95.436.613.868	100%	68.866.471.314	100%	26.570.142.553	39%
Fondo social	1.000.000	0%	1.000.000	0%	-	0%
Donaciones	710.253.990	1%	710.253.990	1%	-	0%
Reservas	72.224.311.562	76%	49.017.300.443	71%	23.207.011.120	47%
Excedente del ejercicio	26.570.142.553	28%	23.207.011.120	34%	3.363.131.434	14%
Deficit acumulado	- 490.852.540	-1%	- 490.852.540	-1%	-	0%
Resultados por conversión a NIIF PYME	- 3.578.241.698	-4%	- 3.578.241.698	-5%	-	0%

La gestión del año 2025 generó un excedente de \$26.570.142.553, lo que supone un incremento del 14% frente a la utilidad neta obtenida en 2024.

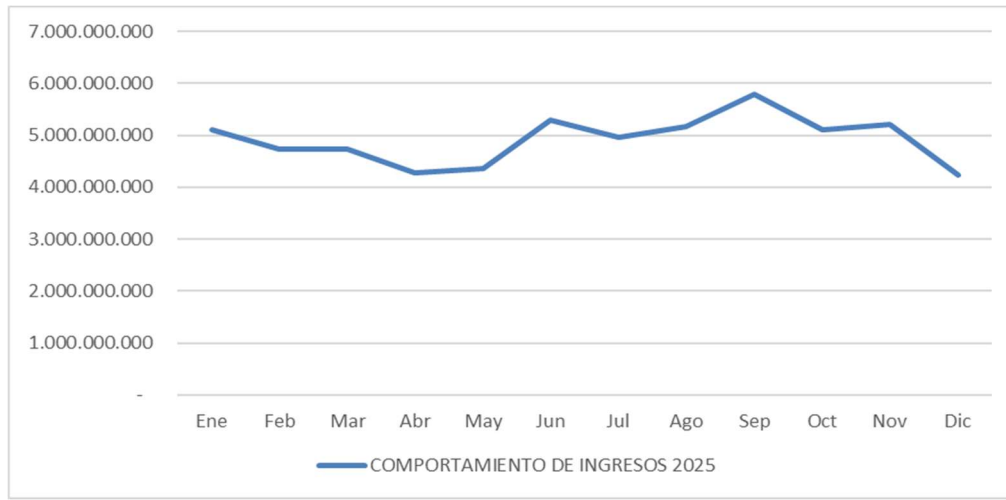
15. INGRESOS, *netos de actividades ordinarias*

Comprende los ingresos obtenidos en el desarrollo de su objeto social. Las unidades funcionales de apoyo diagnóstico y terapéutico se distribuyen operativamente entre las demás unidades funcionales, pero a nivel de cuentas contables, del total de ingresos operativos se detallan a continuación:

<i>COP</i>	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Ingresos Operativos	58.990.951.973	100%	58.886.342.933	100%	104.609.040	0,2%
Unid. Func. de Hospitalización e internación	45.813.740.222	78%	44.998.859.064	76%	814.881.158	2%
Unid. Func. de Apoyo terapéutico	13.992.833.534	24%	14.489.411.993	25%	- 496.578.459	-3%
Devoluciones, rebajas y desc. en vtas de serv.	- 815.621.783	-1%	- 601.928.125	-1%	- 213.693.658	36%

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2025 se mantienen estables con relación al año anterior. Las devoluciones solo representan el 1% de los ingresos.

A continuación, se presenta el comportamiento de los ingresos en el 2025.



Grafica 3.0 Comportamiento del ingreso operacional 2024 FUCIDP

La entidad mantiene una estructura de ingresos sana durante el ejercicio 2025.

16. COSTO

El costo de prestación de servicios lo conforman los honorarios y servicios médicos, se detallan los saldos al 31 de diciembre de 2025, por unidad funcional:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Costos	26.809.340.265	100%	23.574.442.779	100%	3.234.897.486	14%
Unid. Func. de Hospitalizacion e internacion	17.862.511.999	67%	15.771.812.401	67%	2.090.699.598	13%
Unid. Func. de Apoyo terapeutico	8.946.828.266	33%	7.802.630.378	33%	1.144.197.888	15%

Los costos aumentaron el 14% en 2025. La estructura de costos mantiene las mismas proporciones por unidad de negocio.

El incremento corresponde principalmente a la variación de nuestro gasto de personal, dada por los cambios normativos en las jornadas laborales, reducción de horas semanales, ampliación del rango de horas con recargo nocturno, entre otros.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El gasto administrativo tuvo una reducción en un 35% con relación al año anterior, las partidas fueron las siguientes:

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Gastos administrativos	10.166.607.797	100%	15.738.458.580	100%	- 5.571.850.783	-35%
Honorarios	1.206.488.246	12%	341.193.057	2%	865.295.189	254%
Sueldos y salarios	3.271.562.621	32%	2.235.094.284	14%	1.036.468.337	46%
Impuestos	29.706.432	0%	14.853.216	0%	14.853.216	0%
Seguros	240.385.446	2%	212.818.654	1%	27.566.792	13%
Servicios	38.751.499	0%	29.792.845	0%	8.958.654	30%
Gastos legales	12.031.356	0%	7.278.488	0%	4.752.868	65%
Diversos	230.334.562	2%	97.151.125	1%	133.183.438	137%
Impuesto Predial	32.566.885	0%	30.986.939	0%	1.579.946	100%
Gastos bancarios	415.625.685	4%	423.909.284	3%	- 8.283.599	-2%
Gastos diversos	4.768	0%	2.286.006	0%	- 2.281.238	-100%
Depreciación PPYE al costo	87.823.830	1%	95.002.025	1%	- 7.178.195	-8%
Deterioro cuentas por cobrar	4.601.326.466	45%	12.248.092.657	78%	- 7.646.766.191	-62%

Las partidas de gastos reflejan proporciones similares con relación al periodo anterior, con relación a las cifras, el total de gastos administrativos se redujo en \$ 5.571.850.783, el rubro de mayor impacto es el de Deterioro de cuentas por cobrar con una variación relativa de un 62%.

El deterioro de las cuentas por cobrar se aplicó teniendo en cuenta factores cuantitativos y principalmente cualitativos como las condiciones del sector y las aseguradoras con medida de intervención forzosa y medidas especiales de vigilancia establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud, por lo cual, en cumplimiento al marco normativo aplicable NIFF par PYMES, la FUCIDP analizó sus informes de gestión de cobros y registró los siguientes saldos:

Deterioro de cuentas por cobrar

GLOSAS vigencia anterior por facturación	1.840.362.474
Glosas aceptadas	5.336.231
Total	1.845.698.705

Deterioro de activos financieros

Provisión de deudores comerciales	2.755.627.761
Total	4.601.326.466

Detalle del gasto de Salarios

Detalle Salario	Saldos Dic-2025	%PP
Sueldo, VTS, aux transp.	1.918.109.752	59%
Aportes PILA	599.863.984	18%
Prestaciones sociales	399.158.274	12%
Bonificaciones de servicio	26.908.200	1%
Viaticos	6.470.992	0,2%
Indemnizaciones laborales	16.010.713	0,5%
Otros gastos de personal	304.269.053	9%
Total	3.270.790.967	100%

Grafica 5.0, Composición de salarios en 2024.

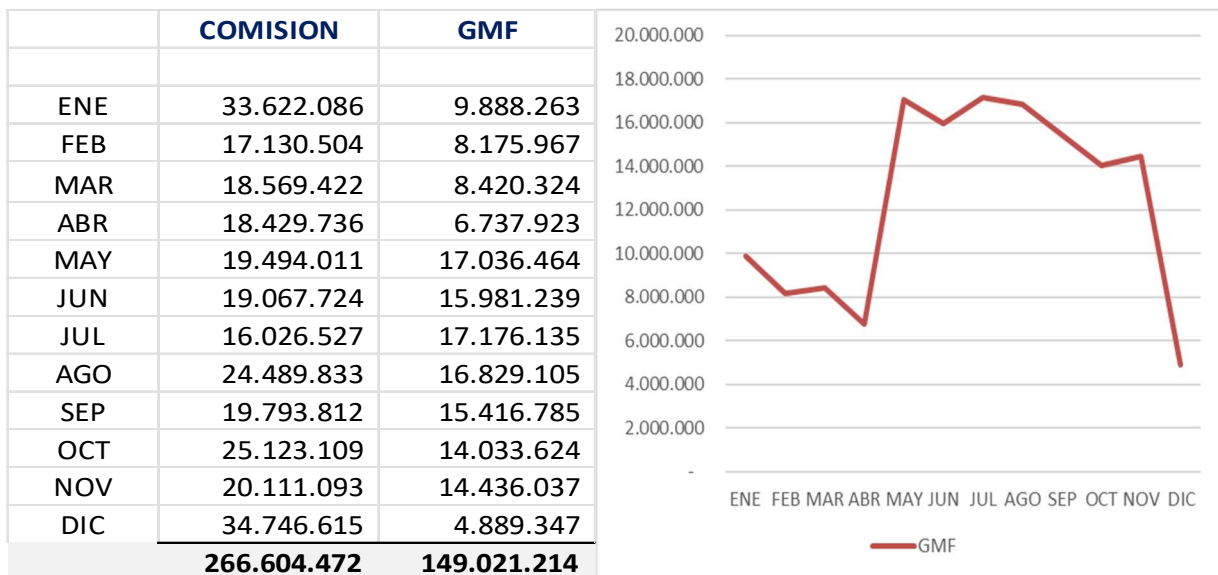
A diferencia del incremento del 165% registrado en el cierre de 2024, para el año 2025 el gasto de salarios se mantuvo en niveles controlados, reflejando una variación orgánica alineada con los ajustes de ley y la inflación sectorial.

El rubro de salarios mantiene una proporción adecuada y saludable en relación con el gasto total de administración, demostrando que la estructura de personal actual es acorde a las necesidades operativas y a la capacidad financiera de la organización.



Grafica 6.0, Composición del gasto de Salarios FUCIDP 2025.

En los gastos bancarios, las comisiones tuvieron un comportamiento promedio y el GMF tuvo una reducción sustancial atribuible a la proporción de efectivo mantenido en bancos.



Grafica 7.0 Comportamiento del Gasto bancario

Detalle Diversos	Saldos Dic-2025
Elementos de aseo y cafetería	40.358.119
Útiles papelería y fotocopias	166.214.701
Combustible y lubricantes	6.547.213
Transporte	176.500
Gastos varios	2.824.665
Provisión de cartera	2.755.627.761
Refrigerios alimentación	14.213.363
Total	2.985.962.323

Los gastos varios, corresponden a compras de carácter administrativo en los cuales se destaca útiles, papelería, elementos de aseo y cafetería y en esta ocasión provisión de cartera la cual se presentó previamente en cuadro deterioro.

18. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

COP	dic-2025	%PP	dic-2024	%PP	VAR/A	VAR/R
Otros gastos	821.346.975	100%	835.703.393	100%	(14.356.419)	-2%
Financieros	221.668	0,03%	534.260	0,06%	(312.592)	-59%
Gastos diversos	527.252	0,06%	-	0,00%	527.252	100%
Deterioro inventarios	37.991.458	5%	58.431.802	7%	(20.440.344)	-35%
Deterioro de PPYE	-	0%	-	0%	-	0%
Pasivos estimados	782.606.596	95%	776.737.331	93%	5.869.265	1%
UT/ PER FINANCIEROS	4.630.382.327		4.124.185.069		506.197.258	12%
Ingresos	5.246.621.180	100%	4.896.231.263	100%	350.389.916	7%
Intereses bancarios	5.246.621.180	100%	4.886.532.887	99,8%	360.088.292	7%
Intereses por clientes	-	0%	9.698.376	0,20%	(9.698.376)	-100%
Costos						
Intereses financieros de créditos otorgados	616.238.853	100%	772.046.194	100%	(155.807.341)	-20%

La reducción del 2% indica que se ha logrado mantener el control sobre sus gastos no operacionales, evitando las fluctuaciones materiales. En el 2025 no se realizaron deterioros de propiedad planta y equipo. El deterioro de inventario correspondió a vencimientos en las fechas de medicamentos y otros. El pasivo estimado corresponde a provisiones para futuros procesos judiciales.

19. PROCESOS JURIDICOS

Al corte 31 de diciembre de 2025, la fundación tiene en manos de la oficina jurídica, los siguientes procesos: proceso de responsabilidad médica, adelantado por Jenifer Muñoz Herrera, que se sustancia en el Juzgado Segundo Administrativo del Circuito de Cartagena Rad. 13001-33-33-002-2024-00322-00 y el proceso de responsabilidad médica adelantado por Edwin Pitalúa Martínez y otros, que se sustancia en el Juzgado Décimo Tercero Administrativo del Circuito de Cartagena con radicado 13001-33-33-013-2024-00312-00.

20. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía realizó transacciones con partes relacionadas, correspondientes a préstamos para operación y venta de medicamentos:

NIT	Empresa	Importes por cobrar		Importes por pagar	
		2025	2024	2025	2024
890480135	HOSPITAL INFANTIL NAPOLEON FRANCO PAREJA	-	2.702.532.373	5.698.966.684	-
Total		-	2.702.532.373	5.698.966.684	-

Las ventas de medicamento se realizaron al precio de mercado. No se ha reconocido ningún gasto en el periodo actual con respecto a saldos incobrables o cuentas de dudoso cobro relacionados con los importes adeudados por partes relacionadas.

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

A la fecha de la preparación de los estados financieros no han sucedido hechos significativos que deban ser informados.

Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados, éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y fueron puestos a consideración del máximo órgano social.



Luis Alberto Percy Vergara
Representante Legal
C.C. 73.153.067



Vanessa Rocha Uribe
Contador
T. P. 225202-T



Cesar Angulo Arrieta
Revisor Fiscal
T.P. 35626-T

Certificación a los Estados Financieros

Los suscritos **Representante Legal** y **Contador Público** de FUNDACIÓN UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS DOÑA PILAR con Nit. 900.223.749-1, nos permitimos certificar:

1. Que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Entidad finalizados al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros de contabilidad.
2. Los activos y pasivos de la Entidad existen y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo informado.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Entidad en la fecha de corte.
4. Todos los hechos económicos realizados por la entidad han sido reconocidos en su totalidad en los estados financiero y han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
5. Los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicables.

En constancia de lo anterior, se firma la presente certificación en la ciudad de Cartagena D.T. y C., a los seis (6) de días del mes de marzo del año dos mil veintiséis (2026).



Luis Alberto Percy Vergara
Representante Legal
C.C. 73.153.067



Vanessa Rocha Uribe
Contador
T. P. 225202 – T