

FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES
 NIT: 900.100.362-5



AVENIDA CARRERA 9 #127B 16 CS 208 ED MEDICAL CENTER
 VIGILADO SUPERSALUD

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos al 31 de diciembre 2025 y 2024)

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
ACTIVO CORRIENTE		1.405.429.780	678.957.926	726.471.855
DISPONIBLE		261.326.451	166.447.930	94.878.522
EFFECTIVO	Nota 3	1.053.250	1.164.500	-111.250
BANCOS		260.273.201	165.283.430	94.989.772
DEUDORES		1.144.103.329	512.509.996	631.593.333
CLIENTES	Nota 4	993.491.273	365.496.123	627.995.150
COMPAÑÍAS VINCULADAS	Nota 5	72.298.765	12.000.000	60.298.765
ANTICIPOS Y AVANCES	Nota 6	66.115.295	133.468.868	-67.353.573
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	Nota 7	0	0	0
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	Nota 8	10.697.996	45.005	10.652.991
DEUDORES VARIOS	Nota 8	1.500.000	1.500.000	0
ACTIVO NO CORRIENTE		23.226.224	8.187.975	15.038.249
ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 9	23.226.224	8.187.975	15.038.249
MAQUINARIA Y EQUIPO		0	0	0
EQUIPO DE OFICINA		0	0	0
EQUIPO DE COMPUTO		28.933.025	11.734.000	17.199.025
DEPRECIACION ACUMULADA		-5.706.801	-3.546.025	-2.160.776
OTROS ACTIVOS		0	0	0
DIFERIDOS		-	-	-
TOTAL ACTIVO		1.428.656.004	687.145.901	741.510.104
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		122.150.950	117.281.641	4.869.309
OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota 10	5.941	0	5.941
BANCOS NACIONALES		5.941	-	5.941
SOBREGIROS		-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES		-	-	-
PROVEEDORES				
CUENTAS POR PAGAR		32.736.005	27.810.792	4.925.213
A COMPAÑÍAS VINCULADAS	Nota 11	-	-	-
VITA SUPPORT SAS		-	-	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota 12	2.038.205	3.414.392	1.376.187
HONORARIOS		-	-	-
SERVICIOS		-	-	-
SERVICIOS PUBLICOS		-	-	-
SEGUROS		-	-	-
GASTOS DE VIAJE		681.373	1.245.950	564.577
OTROS GASTOS Y GASTOS		1.356.832	2.168.442	811.610
OTROS GASTOS DE REPRESENTACION		-	-	-
DEUDAS CON FUNDADORES		-	-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE	Nota 13	4.217.000	1.866.000	2.351.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	Nota 14	26.480.800	22.530.400	3.950.400
ACREEDORES VARIOS		-	-	0
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	Nota 15	0	22.225.000	-22.225.000
OBLIGACIONES LABORALES	Nota 16	89.409.004	67.245.849	22.163.155
ANTICIPO DE CLIENTES		0	0	0
INGRESOS RECIBIDO PARA TERCEROS	Nota 17	0	0	0
PASIVO NO CORRIENTE		0	0	0
TOTAL PASIVO		122.150.950	117.281.641	4.869.309
PATIMONIO				
APORTE FUNDADORES	Nota 18	10.000.000	10.000.000	-
RESERVAS		-	-	-
REVALORIZACION		-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota 19	736.640.794	160.862.108	575.778.686
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Nota 20	559.864.260	399.002.153	160.862.108
TOTAL PATRIMONIO		1.306.505.054	569.864.260	736.640.794
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.428.656.005	687.145.901	741.510.104

Xiomary Berruendez Nuñez
 Representante Legal

Yohana Carolina Torres Torres
 Contador Publico
 TP 315692-T

Mireya Murcia Gonzalez
 Revisoria Fiscal
 TP 193458-T

FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES
NIT: 900.100.362-5



AVENIDA CARRERA 9 #127B 16 CS 208 ED MEDICAL CENTER
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION
INGRESO		4.000.887.033	2.779.504.410	1.221.382.623
OPERACIONALES	Nota 21	3.991.139.683	2.770.592.050	1.220.547.633
PROGRAMA DE SOPORTE A PACIENTES		3.892.034.830	2.683.977.253	1.208.057.577
DONACIONES		99.104.853	86.614.797	12.490.056
NO OPERACIONALES	Nota 22	9.747.350	8.912.360	834.990
FINANCIEROS		20.406	20.315	91
DIVERSOS		9.726.944	8.892.045	834.899
GASTOS	Nota 23	3.264.246.239	2.618.642.302	645.603.936
ADMINISTRACION		3.128.640.698	2.549.547.121	579.093.577
DE PERSONAL		1.368.765.824	1.005.980.097	362.785.727
HONORARIOS		1.372.376.326	1.270.476.420	101.899.906
IMPUESTOS		9.216.284	8.842.285	373.998
ARRENDAMIENTOS		83.966.158	41.999.577	41.966.581
CONTRIBUCIONES		0	0	0
SEGUROS		588.549	0	588.549
SERVICIOS		87.301.748	55.842.247	31.459.501
GASTOS LEGALES		905.211	794.982	110.229
MANTENIMIENTOS		7.066.346	550.000	6.516.346
GASTOS DE VIAJES		146.821.019	124.684.634	22.136.385
DEPRECIACIONES		2.160.776	1.422.246	738.530
DIVERSOS		49.472.457	38.954.632	10.517.825
NO OPERACIONALES		135.605.541	69.095.182	66.510.359
FINANCIEROS		20.137.193	24.849.686	-4.712.493
DONACIONES		105.463.787	30.175.717	75.288.070
GASTOS EXTRAORDINARIOS		10.004.560	14.069.778	-4.065.218
EXCEDENTE OPERACIONAL		862.498.985	221.044.929	641.454.055
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		736.640.794	160.862.108	575.778.686

Xiomary Bermudez Nuñez
Representante Legal

Yohana Carolina Torres Torres
Contador Publico
TP 315692-T

Mireya Murcia Gonzalez
Revisoria Fiscal
TP 193458-T



FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES
NIT: 900.100.362-5
AVENIDA CARRERA 9 #127B 16 CS 208 ED MEDICAL CENTER
VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALLE	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Aportes social fundadores	10.000.000			10.000.000
Incremento de los aportes sociales				-
Reservas				-
Superavit por Valorizacion				-
Excedente acumulado	280.607.798			280.607.798
Excedente del ejercicio		13.881.544		13.881.544
Perdida del ejercicio	-	-		-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021	290.607.798	13.881.544	-	304.489.342
Aportes social fundadores	10.000.000			10.000.000
Incremento de los aportes sociales				-
Reservas				-
Superavit por Valorizacion				-
Excedente acumulado	294.489.342			294.489.342
Excedente del ejercicio		23.870.298		23.870.298
Perdida del ejercicio	-	-		-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022	304.489.342	23.870.298	-	328.359.640
Aportes social fundadores	10.000.000			10.000.000
Incremento de los aportes sociales				-
Reservas				-
Superavit por Valorizacion				-
Excedente acumulado	318.359.640			318.359.640
Excedente del ejercicio		80.642.513		80.642.513
Perdida del ejercicio	-	-		-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023	328.359.640	104.512.811	-	409.002.153
Aportes social fundadores	10.000.000			10.000.000
Incremento de los aportes sociales				-
Reservas				-
Superavit por Valorizacion				-
Excedente acumulado	399.002.153			399.002.153
Excedente del ejercicio		160.862.108		160.862.108
Perdida del ejercicio	-	-		-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024	409.002.153	265.374.919	-	569.864.261
Aportes social fundadores	10.000.000			10.000.000
Incremento de los aportes sociales				-
Reservas				-
Superavit por Valorizacion				-
Excedente acumulado	559.864.261			559.864.261
Excedente del ejercicio		736.640.794		736.640.794
Perdida del ejercicio	-	-		-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2025	409.002.153	160.862.108	-	1.306.505.055

Xiomary Bermudez Nuñez
Representante Legal

Yohana Carolina Torres Torres
Contador Publico
TP 315692-T

Mireya Murcia Gonzalez
Revisoria Fiscal
TP 193458-T

FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES

NIT: 900.100.362-5

AVENIDA CARRERA 9 #127B 16 CS 208 ED MEDICAL CENTER

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJO DE EFCTIVO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE 2025 Y 2024

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)



	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) Ingreso por recaudo Clientes	3.287.117.462	2.742.961.590
(-) Pago a proveedores y personal	- 3.076.000.943	- 2.503.944.327
Flujo de Efectivo Generado en Actividades de Operación	211.116.519	239.017.263
(-) Gastos Financieros	- 20.137.193	- 16.890.291
(-) Impuestos pagados	- 64.710.000	- 38.969.000
(-) Otros gastos no operacionales	- 10.004.560	- 10.740.560
(-) Otros pagos vinculados	-	-
(+) Ingresos Financieros	20.406	3.645
(+) Otros ingresos no operacionales	9.726.944	8.359.707
Flujo Neto de Efectivo Generado en Actividades de Operación	126.012.116	180.780.765
FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(-) Adquisición de propiedades Planta y Equipo	- 17.199.025	- 4.074.000
(-) Cobros por venta de propiedades Planta y Equipo	-	-
Flujo Neto de Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	- 17.199.025	- 4.074.000
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
(-) Pago Obligaciones Financieras	- 13.934.570	- 12.268.337
(-) Pago prestamos a terceros	-	-
Flujo Neto de Efectivo Utilizado en Actividades de Financiación	- 13.934.570	- 12.268.337
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	94.878.521	164.438.428
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	166.447.930	2.009.502
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	261.326.451	166.447.930

Xiomary Berrhudez Nuñez
Representante Legal

Yohana Carolina Torres Torres
Contador Publico
TP 315692-T

Mireya Murcia Gonzalez
Revisoria Fiscal
TP 193458-T



**FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS
ENFERMEDADES**

**ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2025 Y 2024**

**FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE
Y OTRAS ENFERMEDADES
NIT: 900.100.362-5**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2025
Cifras expresadas en pesos colombianos**

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Fundación FUNDEM, Fundación para la esclerosis múltiple y otras enfermedades fue creada por acta el 15 de marzo de 2006 en junta de fundadores.

Es una entidad privada sin ánimo de lucro dedicada a promover y difundir información relacionada con la salud desde la promoción, la prevención en salud sobre todo a los pacientes o personas con diagnóstico de esclerosis múltiple y otras enfermedades, también a desarrollar programas de rehabilitación, prevención a personas con diagnóstico de esclerosis múltiple y otras enfermedades, Se encuentra ubicada en la Avenida Cra 9 127B CS 208 ED MEDICAL CENTER.

Actualmente se encuentra habilitada, por la SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD, para los servicios 739 Fisioterapia número único de habilitación de servicios DHSS0167400 Fecha de apertura del servicio 02 - 04 - 2025 y el servicio 344 psicología número único de habilitación de servicios DHSS0167399 Fecha de apertura del servicio: 02 - 04 - 2025. La entidad se encuentra bajo la inspección, vigilancia y control de la superintendencia de salud.

Los estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la junta de fundadores el día 20 de marzo de 2026.

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

Fundación Fundem, prepara su información financiera para cada periodo comprendido del 01 enero al 31 diciembre de cada anualidad, y en periodos intermedios no menores a tres meses según necesidades y requerimiento de la dirección.

Objetivo de los estados financieros: El objetivo de los estados financieros de Fundación Fundem es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información, también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

Características cualitativas de la información financiera.

Comprensibilidad.

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa.

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Fiabilidad.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad.

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento

y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad.

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Equilibrio entre costo y beneficio.

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto. Las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital. Entre los beneficios también pueden incluirse mejores decisiones de la gerencia porque la información financiera que se usa de forma interna a menudo se basa, por lo menos en parte, en la información financiera preparada con propósito de información general.

Conceptos generales.

Fundación Fundem prepara y presentara su información financiera bajo los siguientes conceptos generales según: Sección 2 conceptos y principios generales NIIF PARA PYMES

Situación financiera.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

- ✓ Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- ✓ Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- ✓ Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o como pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimiento establecido en los párrafos 2.27 a 2.32. En particular, la expectativa de que los beneficios económicos futuros fluirán a una entidad o desde ella, debe ser suficientemente certera como para cumplir el criterio de probabilidad antes de que se reconozca un activo o un pasivo.

Activos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles. Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en

arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Pasivos.

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- ✓ debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- ✓ como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

Patrimonio.

El patrimonio Social está conformado por los aportes recibidos de cada uno de los fundadores de la fundación conforme a las normas vigentes. Corresponde al valor de la asignación permanente, donaciones condicionadas efectivamente recibidas y a los excedentes acumulados.

Rendimiento.

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. Esta NIIF permite a las entidades presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado del resultado integral).

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el aumento del patrimonio social.

Ingresos.

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias.

- ✓ Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.
- ✓ Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.

Gastos.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Valor razonable.

El valor razonable, según la NIIF 13, refiere al precio que se puede obtener de la venta de un activo o el precio que se paga al transferir un pasivo. Estas transacciones se realizarán en un mercado determinado en un momento específico.

Este a su vez cuenta con tres niveles:

El Nivel 1: son los valores razonables que se determinan al utilizar precios cotizados en los mercados, para activos o pasivos idénticos.

El Nivel 2: se refiere a los valores razonables que se determina al usar variables que no están incluidas en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, tanto de forma directa como indirecta, como sucede en el caso de los precios o de un derivado de los precios.

El Nivel 3: son los valores razonables que se determinan al utilizar variables para el activo o pasivo, pero que no estén basadas en datos observables del mercado, por ejemplo, un análisis o una valoración por el uso de una herramienta o una metodología.

El Valor Presente.

Es una fórmula que nos permite calcular cuál es el valor de hoy que tiene un monto de dinero que no recibiremos ahora mismo, sino que más adelante, en el futuro. Para calcular el VP necesitamos conocer dos cosas: los flujos de dinero que recibiremos (o que pagaremos en el futuro ya que los flujos también pueden ser negativos y una tasa que permita descontar estos flujos.

Corresponde al importe inicial al que fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y, para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor

El valor futuro.

Es el valor que tendrá en el futuro un determinado activo el cual mantenemos en la actualidad, aplicando sobre el mismo una tasa de interés compuesto en un determinado periodo de tiempo.

El valor de realización.

El Valor de Realización es el valor estimado de venta de un bien, tomando como base el valor comercial del mismo y aplicando un factor que considere todos los costos y gastos deducibles que implica la necesidad de vender el bien en el menor tiempo posible, el mismo que debe ser justificado por el perito. Es de mucha ayuda cuando se requiere tomar una decisión relacionada al precio de venta de un activo.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Fundación Fundem maneja los pesos colombianos; medidos al valor nominal, los recursos que la fundación mantiene con una disponibilidad inmediata comprenden:

Caja menor: efectivo bajo custodia del asistente contable de la Fundación Fundem lo como está establecido en el instructivo de caja menor 03-01-IN-01 designada para su administración, con el objeto de cubrir los gastos menores como gastos de papelería, cafetería, transportes urbanos, compras de ferretería, mensajería y apoyos económicos cuyo valor es inferior a 200.000 (Doscientos mil pesos m/cte.) la base de caja asignada es de 1.000.000 (Un Millón de pesos m/cte.)

Bancos Nacionales: Fundación Fundem posee 2 cuentas.

- 1- la cuenta corriente 001308200100023489 en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria S.A. BBVA una entidad financiera de amplio reconocimiento y vigilada por la superintendencia financiera, cuya apertura se realizó el 07 de agosto 2011, en la oficina del barrio 7 de agosto, en la ciudad de Bogotá, en esta cuenta se maneja el recudo de cartera de la compañía al igual que los desembolsos de pagos a proveedores y personal, esta cuenta con servicios de manejo de portal virtual conocido como el BBVA netcash por el cual se maneja el 4.40% de los pagos durante el 2025, la persona autorizada es la representante legal Xiomary Bermudez, no se hace uso de chequera ni cheques de gerencia opciones disponibles para esta cuenta.
- 2- La cuenta de ahorros 059037192 en el banco AV VILLAS, cuya apertura se realizó en la sucursal centro de negocios Pyme el 27 de diciembre de 2023 en esta cuenta se maneja el recudo de cartera de la compañía al igual que los desembolsos de pagos a proveedores y personal, esta cuenta con servicios de manejo de portal virtual, el cual se maneja el 95.60% de los pagos durante el 2025, la persona autorizada es la representante legal Xiomary Bermudez.

A continuación, al cierre de periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 diciembre de 2025 estos rubros presentan los siguientes saldos:

			ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
			2025	2024	
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE			261.326.451	166.447.930	94.878.522
	EFFECTIVO	Nota 3	1.053.250	1.164.500	-111.250
	BANCOS		260.273.201	165.283.430	94.989.772

CONCEPTO	SALDO 2025
CAJA GENERAL	\$ 53.250
CAJAS MENORES	\$ 1.000.000
BANCOS BBVA CUENTA CORRIENTE 001308200100023489	\$ 0
BANCOS AV VILLAS CUENTA 059037192	\$ 260.273.201
TOTAL	\$ 261.326.451

No existe efectivo y equivalentes de efectivo, restringidos, por tanto, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que estén destinados a un fin específico por parte de la administración.

Deudores.

Nota 4. Clientes:

Este rubro representa los saldo a favor de la facturación por servicios prestados durante la vigencia año 2025, a este corte, la Fundación Fundem contaba con relaciones comerciales con: Danone Baby Nutrition Colombia SAS, Abbott Laboratories de Colombia SAS y Amgen Biotecnologica S A S, organizaciones legalmente constituidas en Colombia, de amplio reconocimiento y con una estructura financiera sólida, los periodos de vencimiento está en el rango normal es decir de 30 a 45 días, motivo por el cual no se ha hecho necesario la constitución de provisiones o el castigo de cartera.

Fundación Fundem, cuenta con una rotación de cartera, cuyo calculo arroja 63 días, lo cual significa que la Fundación, en promedio, le toma aproximadamente **dos meses** convertir sus cuentas por cobrar en efectivo.

Es importante tener en cuenta:

- Incremento en el saldo de cartera: El aumento significativo en el saldo final que pasó de 365.496.123 a 993.491.273 se debe a un volumen excepcional de facturación realizada en diciembre de 2025. Por lo tanto, el incremento del indicador no responde a una mala gestión de cobro de deudas antiguas, sino a la dinámica del cierre del ejercicio.

- Estado de Liquidez: Aunque el crecimiento de la cartera refleja mayor actividad de la Fundación, es importante asegurar que este nuevo saldo se recaude dentro de los tiempos pactados para evitar que el capital de trabajo se quede inmovilizado en cuentas por cobrar.

Lo anterior se puede demostrar con el indicador:

Promedio de cartera	Saldo inicial		Saldo final		
	\$ 365.496.123	+	\$ 993.491.273	=	\$ 679.493.698
			2		
Rotación de cartera	ventas a credito		\$ 3.892.034.830	=	6
	promedio de cartera		\$ 679.493.698		
Dias rotación	360	=	63		
	6				

Este activo financiero se reconoció al precio de la transacción, no se evidenció deterioro alguno.

Durante el año 2025 se obtuvo un aumento en el saldo de la cartera debido a la facturación realizada adicional en diciembre de Danone Baby Nutrition Colombia SAS.

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
ACTIVO CORRIENTE				
DEUDORES				
CLIENTES	Nota 4	993.491.273	365.496.123	627.995.150

Por concepto de facturación la Fundación Fundem al cierre 31 diciembre de 2025 registra los siguientes saldos:

TERCERO	SALDO 2025
DANONE BABY NUTRITION COLOMBIA SAS	\$ 993.491.273
TOTAL	\$ 993.491.273

Activos medidos el valor nominal: El saldo corresponde al valor en cartera.

Nota 5. Compañías Vinculadas

En este rubro se reconocen las relaciones comerciales con la organización Vita Support SAS, con quien, al 31 de diciembre de 2025, en resultado de los préstamos y los pagos realizados, se evidencia el siguiente saldo:

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION	
ACTIVO CORRIENTE					
DEUDORES					
	COMPAÑÍAS VINCULAD	Nota 5	72.298.765	12.000.000	60.298.765

Este activo, durante el año 2025, se reconoció al precio de la transacción, no se evidencio deterioro alguno.

TERCERO	SALDO 2025	SALDO 2024
VITA SUPPORT S.A.S	\$ 72.298.765	\$ 12.000.000
TOTAL	\$ 72.298.765	\$ 12.000.000

Nota 6. Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar.

Esta cuenta la integran principalmente los anticipos realizados a prestadores de servicios y anticipo a proveedores.

Anticipos: Los anticipos y avances representan recursos entregados por la entidad a terceros, con la finalidad de obtener en un futuro, la prestación de servicios o la

adquisición de mercancía, los anticipos se reconocerán como otros activos no financieros se medirá inicialmente al precio de la transacción.

En el caso de Fundación Fundem el activo no financiero se reconoce por el valor nominal o costo de transacción.

			ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
			2025	2024	
ACTIVO CORRIENTE					
DEUDORES					
	ANTICIPOS Y AVANCES	Nota 6	66.115.295	133.468.868	-67.353.573

Con fecha de corte 31 de diciembre de 2025, el detalle de los anticipos es el siguiente:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO 2025
TAXIS LIBRES BOGOTA S. A	ANTICIPO PARA GASTOS	\$ 771.822
KATHERINE GARZON BEDOYA	ANTICIPO PARA PROCESO ADMINISTRATIVO	\$ 2.856.000
XIOMARY BERMUDEZ NUÑEZ	ANTICIPO PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 60.404.717
ALEJANDRA TORO MORENO	ANTICIPO PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1.550.000
DERLY JAIDY SANCHEZ PEÑA	ANTICIPO PARA GASTOS	\$ 351.156
EVALUA SALUD IPS SAS	ANTICIPO PARA EXAMEN OCUPACIONAL	\$ 181.600
TOTAL		\$ 66.115.295

Nota 7. Anticipo de impuestos y contribuciones

Dentro de la normatividad tributaria colombiana existen impuestos de orden nacional y territorial como los siguiente:

Impuesto a las ganancias o impuesto de Renta

Es el impuesto que se genera cuando la suma de los ingresos de una persona natural o jurídica produce un incremento en su patrimonio a lo largo de un año. Es un impuesto nacional,

Para realizar el cálculo del impuesto de renta se distinguen dos conceptos: renta bruta y renta líquida. La renta bruta es la suma de todos y cada uno de los ingresos obtenidos en el año, la renta líquida es precisamente el resultado de la resta entre la renta bruta y los costos atribuibles.

Ya teniendo el valor de la renta líquida se procede a aplicar el porcentaje que la ley a considerado debe aplicarse para el cobro del Impuesto de Renta.

Fundación Fundem es una ESAL. Las Entidades sin Ánimo de Lucro (ESAL) surgen como desarrollo del derecho fundamental de asociación contenido en los artículos 38 y 39 de la **Constitución Política**, donde el Estado garantiza la libertad de las personas para reunirse y desarrollar actividades comunes desprovistas de ánimo de lucro. Para ello, el ordenamiento jurídico colombiano exige que dichas entidades nazcan a la vida jurídica como resultado de la expresión de voluntad para asociarse y la creación de reglas de participación democrática. Las ESAL son personas jurídicas diferentes de las personas que las conforman, capaces de ejercer derechos, contraer obligaciones y estar representadas legal, judicial y extrajudicialmente en virtud del desarrollo de su objeto social.

Esta entidad, como su nombre lo indica, no tiene ánimo de lucro. Es decir, no pretende el reparto de excedentes entre sus miembros, sino que busca fortalecer su propio patrimonio para el cumplimiento de sus metas misionales. Estos objetivos son de beneficio social, dirigidos tanto a grupos determinados como a la sociedad en general. En el caso de la **Fundación Fundem**, su labor se enfoca en personas diagnosticadas con **enfermedades huérfanas**, específicamente con **Esclerosis Múltiple**. Cabe recalcar que la entidad no obtiene ni distribuye utilidades, ganancias o excedentes, reinvertiendo todo recurso en su objeto social.

La Fundación no es responsable de este impuesto pues es una entidad sin ánimo de lucro y cumple con la obligación formal de presentar la declaración de ingresos y patrimonio anualmente.

Iva Impuesto al valor agregado

Es un impuesto indirecto sobre el consumo, que grava las entregas de bienes y las prestaciones de servicios. Es indirecto porque no se aplica de manera directa a la renta de los contribuyentes, sino que se paga según el consumo que haga cada persona.

Existen varias tarifas, la tarifa general del 19%, tarifas diferenciales como 5% y 0%

Fundación es contribuyente de IVA, se liquida de manera cuatrimestral y se cumple con el deber formal y sustancial de este impuesto, de acuerdo con el calendario tributario, que dispone la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales.

Impuesto de Industria y comercio Bogotá

El impuesto de Industria y Comercio se genera por el ejercicio o realización directa o indirecta de cualquier actividad industrial, comercial o de servicios en jurisdicción del Distrito Capital de Bogotá, ya sea que se cumplan de forma permanente u ocasional, en inmueble determinado, con establecimiento de comercio o sin ellos.

En el caso de Fundación Fundem no es contribuyente debió a su naturaleza jurídica es una entidad IPS adscrita al sistema nacional de salud, por tanto, esta actividad económica no se encuentra gravada.

Nota 8. Cuentas por cobrar a trabajadores

Las cuentas por cobrar a trabajadores representan recursos entregados al trabajador o en cabeza suya, en calidad de préstamo, para el caso de Fundación Fundem estos recursos son exigibles mediante acuerdo suscrito por las partes y efectivo, así que lo reconocerá como un activo no financiero.

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
DEUDORES				
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	Nota 8	10.697.996	45.005	10.652.991

Las cuentas por cobrar a trabajadores se reconocerán como activo no financiero, otros activos se medirán inicialmente al precio de transacción o valor nominal

Luego del reconocimiento inicial, esto activos se medirán según el criterio de temporalidad de pago

- ✓ De 1 a 12 meses: se medirá al valor nominal menos lo abonos realizados.
- ✓ De 13 o más meses se medirá a costo amortizado desde el primer mes aplicando una tasa de deterioro del 1.9 %.

TERCERO	CONCEPTO	SALDO 2025
KAREN TATIANA SILVA MARTINEZ	PRESTAMO	\$ 4.697.996
NATHALIA DEL PILAR PALACIO BORDA	PRESTAMO	\$ 6.000.000
TOTAL		\$ 10.697.996

Fondos fijos danone:

Dinero dispuesto por nuestro cliente Danone para la gestión de cada una de las zonas:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO 2025
MARIA FERNANDA GIL VILLAREJO	FONDO FIJO	\$ 100.000
NORLEIDIS DEL CARMEN PALLARES BORRERO	FONDO FIJO	\$ 100.000
FRANCY LILIANA BAYEN CARO	FONDO FIJO	\$ 100.000
EVELIN JOHANA VALENCIA IDARRAGA	FONDO FIJO	\$ 100.000
YENIFER FORERO ABRIL	FONDO FIJO	\$ 100.000
MARTINEZ FONTALVO YORIEDIS PATRICIA	FONDO FIJO	\$ 100.000
JESSICA LORENA ZARATE ALVARADO	FONDO FIJO	\$ 100.000
ANDREA YINETH IBAÑEZ SEGURA	FONDO FIJO	\$ 100.000
LINA MARCELA DUQUE MUÑOZ	FONDO FIJO	\$ 100.000
LESLIE ELIANA AVILES BRAVO	FONDO FIJO	\$ 100.000
DIANA JULIETH ARDILA ORTIZ	FONDO FIJO	\$ 100.000
MARITZA VALENCIA LAVERDE	FONDO FIJO	\$ 100.000
LEYDEE GIOVANNA BORDA DUARTE	FONDO FIJO	\$ 100.000
WENDY TATIANA VANEGAS CHAVERRA	FONDO FIJO	\$ 100.000
CINTHYA CARINA GUERRERO PRADA	FONDO FIJO	\$ 100.000
TOTAL		\$ 1.500.000

No hay lugar a deterioro en ninguno de los casos.

Inventarios

Fundación Fundem actualmente no mantiene inventarios para la venta, ni tampoco insumos (materiales imprescindibles para la prestación de servicios), pero mantienen un inventario de insumos médicos para el uso de los pacientes y representantes a nivel nacional el cual tiene la intención de apoyar la continuidad del tratamiento y asegurar la adherencia terapéutica ,cuyo responsable es el auxiliar logístico , quien se encarga de recibir, disponer en el área de almacenamiento realiza custodia hasta que alguno de nuestros representantes Edugestores les solicita unidades , lo cual se hace de manera escrita en un alto porcentaje vía correo electrónico, en cuanto llegas la solicitud se determina el método de entrega, de manera directa a los representante de Bogotá o por medio de un operador logístico o mensajería a nivel nacional, en este caso se hace rastreo y seguimiento de la entrega hasta que se confirme que fue efectiva, de no serlo se tramita la queja con el operador logístico y se procede a la recuperación del insumo o muestra medica según lo dispuesto por

este, el inventario es cuantificable únicamente en unidades, si en el transcurso de la operación por algún motivo existe desgaste, deterioro, pérdida y Obsolescencia, Fundación Fundem no incurrirá en ningún tipo de egreso monetario, solo deberá informar a las autoridades competentes y al propietario de las unidades en este caso el cliente.

MES	DICIEMBRE	INFORME DE INVENTARIOS DANONE				FUNDE	
AÑO	2025						
CODIGO	PRODUCTO	CANTIDAD FINAL DEL MES ANTERIOR	RECEPCION INSUMOS	DEVOLUCION INSUMOS	CANTIDAD TOTAL DESPACHADA	FINAL DE MES	
589467	PKU ANAMIX JR NEU 6X500G MLL	21	0	0	5	16	
626401	NEOCATE LCP UPGRADE2 X 400G COLOMBIA	44	60	0	68	36	
633053	NEOCATE JNR UNFLAV PREBIOTIC2 X 400G CO	671	800	5	575	901	
662009	NEOCATE SYNEO X 400G CO	72	60	0	56	76	
637241	KETOCAL 2,5:1 LQ VAN 32X200ML TPA EN/DE	695	0	0	380	315	
646548	GA1 ANAMIX INFANT 3X400G MLL2 (L)	3	0	0	3	0	
657037	KETOCAL 4:1 6X300G UK,DK,SE,NO	254	0	0	27	227	
111263225	NUTRILON PEPTI SYNEO	70	60	0	56	74	
100972618	NUTRILON PEPTI JUNIOR	184	600	0	385	399	
101059962	HCU ANAMIX INFANT	5	0	0	5	0	
D007	GRAMERA	32	100	0	48	84	
D017	DETALLE DE CONDOLENCIAS	10	0	0	0	10	
D039	IVA ANAMIX INFANT 0-12 MESES	3	0	0	3	0	
D051	IVA ANAMIX JR	13	0	0	5	8	
D055	MMA/PA ANAMIX JUNIOR	12	10	0	12	10	
D064	VELAS AROMATERAPIA DANONE	72	0	0	0	72	
D060	CAJA KIT BIENVENIDA DANONE	95	0	0	73	22	

Nota 9. Propiedad planta y equipo.

Esta cuenta la integran activos fijos de uso y propiedad de la empresa los cuales contribuyen a la obtención de ingresos y el desarrollo del objeto social.

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION
ACTIVO NO CORRIENTE		23.226.224	8.187.975	15.038.249
ACTIVO FIJO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 9	23.226.224	8.187.975	15.038.249
MAQUINARIA Y EQUIPO		0	0	0
EQUIPO DE OFICINA		0	0	0
EQUIPO DE COMPUTO		28.933.025	11.734.000	17.199.025
DEPRECIACION ACUMULADA		-5.706.801	-3.546.025	-2.160.776
OTROS ACTIVOS		0	0	0
DIFERIDOS		-	-	-

Estos saldos se pueden corroborar en el **Anexo 1. Activos Fijos**

Las variaciones corresponden principalmente al a adquisición de nuevos equipos de cómputo y a la depreciación de los objetos existentes,

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos. se esperan usar durante más de un periodo.

Los activos se reconocen por su precio de adquisición menos el deterioro esto aplica solo para los activos obtenidos por más de 1 millón de pesos, el método de depreciación utilizado es el lineal y la administración en base a su experiencia y mediciones definió la vida útil de los activos así:

- Computadores: 5 años
- Elementos tecnológicos y de telecomunicaciones: 3 años
- Muebles y enseres 5 años

PASIVOS

Nota 10. Obligaciones Financieras

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, Fundación Fundem lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Este rubro representa el saldo de la tarjeta de crédito visa del banco BBVA 4504185582 con un cupo aprobado de 2.000.000 (dos millones de pesos m/cte.), adquirida en agosto de 2011, adquirida para el pago de servicios informáticos como Amazon y office. El responsable del manejo y la tenencia del plástico es del subgerente administrativo.

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota 10	5.941	0	5.941
BANCOS NACIONALES		5.941	-	5.941
SOBREGIROS		-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES		-	-	-

CLASE DE OBLIGACION	VALOR APROBADO	FECHA DE PAGO	SALDO 2025
TARJETA DE CRÉDITO EMPRESARIAL BBVA	\$ 2.000.000	01 AL 5 DE CADA MES	\$ 5.941
TOTAL			\$ 5.941

Nota 11. Cuentas por pagar a compañías Vinculadas.

Debido al flujo de gastos y egresos propios de la operación, la representante legal, Xiomary Bermúdez, gestiona en ocasiones el uso de recursos de Vita Support SAS. Este aliado estratégico facilita la identificación de beneficiarios para los servicios y el apoyo económico dirigidos a personas diagnosticadas con enfermedades complejas.

Una vez identificados los beneficiarios, Vita Support SAS proporciona, en calidad de préstamo, recursos financieros o logísticos. Esta gestión se realiza con el fin de cubrir las necesidades de los beneficiarios de las donaciones y garantizar la cobertura a nivel nacional del programa Danone. **Al cierre del periodo, el saldo de estas obligaciones es de \$0.**

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
	A COMPAÑIAS VINCULADAS			
	VITA SUPPORT SAS	Nota 11	-	-
			-	-

CONCEPTO	SALDO 2025	SALDO 2024
VITA SUPPORT SAS	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 0	\$ 0

Nota 12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, Fundación Fundem lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales más de 90 días o se financia a una tasa de interés.

Costos y gastos por pagar:

Esta cuenta está integrada principalmente por los gastos pendientes de pago que, por vencimiento y/o acuerdos de pago, presentan saldo a diciembre 31 de 2025.

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	Nota 12	2.038.205	3.414.392	- 1.376.187
HONORARIOS		-	-	-
SERVICIOS		-	-	-
ARRENDAMIENTOS		-	-	-
SERVICIOS PUBLICOS		-	-	-
SEGUROS		-	-	-
GASTOS DE VIAJE		681.373	1.245.950	- 564.577
OTROS GASTOS Y GASTOS		1.356.832	2.168.442	- 811.610
OTROS GASTOS DE REPRESENTACION		-	-	-
DEUDAS CON FUNDADORES		-	-	-

Costos y gastos por pagar gastos de viaje: Corresponde a los gastos por movilización, alimentación y hospedaje de nuestros gestores y nutricionistas a nivel nacional. Estos reembolsos serán cancelados dentro de los primeros cinco (5) días del mes siguiente.

TERCERO	CONCEPTO	SALDO 2025
FRANCY LILIANA BAYEN CARO	REEMBOLSO DE GASTOS	\$ 268.000
STEFANY RIOS GONZALEZ	REEMBOLSO FACTURAS DE DICIEMBRE	\$ 413.373
TOTAL		\$ 681.373

Otros costos y gastos por pagar: Corresponde al reconocimiento de los rubros no mencionados anteriormente y con los cuales se desarrolla, de manera normal, la actividad de la Fundación. Estos serán cancelados dentro de los primeros cinco (5) días del mes siguiente.

El saldo al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO 2025
CONSULTORES DE CAMBIO SAS	PAGO PENDIENTE BATERIA DE RIESGO	\$ 874.125
INVERSIONES SPRS S.A.S.	PAGO PENDIENTE FACTURA COMBUSTIBLE	\$ 482.707
TOTAL		\$ 1.356.832

Nota 13. Retenciones en la Fuente

Dentro de sus responsabilidades tributarias, la Fundación actúa como **agente de retención en la fuente**. Este es el mecanismo de recaudo anticipado del impuesto sobre la renta, aplicable cuando el beneficiario del pago está sujeto a dicha retención y se alcanzan las bases mínimas establecidas anualmente por la **DIAN**.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo es el siguiente:

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
RETENCIONES EN LA FUENTE	Nota 13	4.217.000	1.866.000	2.351.000

Este saldo debe ser trasladado a la U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) en el mes de enero del año siguiente, cumpliendo de esta manera con el deber formal y sustancial de este impuesto.

Pasivos por impuestos corrientes

Nota 14. Retenciones y aportes de nómina acreedores varios

Estos valores corresponden a los beneficios y aportes de los empleados que deben ser depositados a favor de las diferentes entidades de seguridad social integral (Salud, Pensión y Riesgos Laborales).

El Sistema de Seguridad Social Integral vigente en Colombia fue instituido por la Ley 100 de 1993 y reúne de manera coordinada un conjunto de entidades, normas y procedimientos a los cuales pueden tener acceso las personas y la comunidad con el fin principal de garantizar una calidad de vida que esté acorde con la dignidad humana. Hace parte del Sistema de Protección Social junto con políticas, normas y procedimientos de protección laboral y asistencia social.

El Sistema comprende las obligaciones del Estado y la sociedad, las instituciones y los recursos destinados a garantizar la cobertura de las prestaciones de carácter económico, de salud y de servicios complementarios, incorporados en la Ley 100 de 1993 y en otras normas.

La Seguridad Social es un servicio público obligatorio, cuya dirección, coordinación y control está a cargo del Estado y es prestado por entidades públicas y privadas. Evita desequilibrios económicos y sociales que, de no resolverse, significarían la

reducción o la pérdida de los ingresos a causa de contingencias como la enfermedad, los accidentes, la maternidad o el desempleo, entre otras.

De acuerdo con la Ley 100 de 1993, el Sistema de Seguridad Social Integral en Colombia se compone de los sistemas de pensiones, de salud y de riesgos laborales y de los servicios sociales complementarios.

Sistema General de Pensiones: El Sistema General de Pensiones tiene por objeto garantizar a la población, el amparo contra las contingencias derivadas de la vejez, la invalidez y la muerte, mediante el reconocimiento de las pensiones y prestaciones determinadas en la Ley 100 de 1993. También propende por la ampliación progresiva de cobertura a los segmentos de población no cubiertos con un sistema de pensiones.

Está compuesto por dos regímenes solidarios excluyentes pero que coexisten. El primero es el Régimen Solidario de Prima Media con Prestación Definida que es de carácter público y es administrado por Colpensiones. El segundo es el Régimen de Ahorro Individual con Solidaridad, que es de carácter privado y es operado por las Administradoras de Fondos de Pensiones y Cesantías.

Sistema General de Seguridad Social en Salud. El Sistema General de Seguridad Social en Salud tiene por objeto regular el servicio público esencial de salud y crear condiciones de acceso al servicio a toda la población, en todos los niveles de atención. Es operado por las Entidades Promotoras de Salud (EPS) y la prestación del servicio está a cargo de las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPS)

Sistema General de Riesgos Laborales: El Sistema General de Riesgos Laborales es el conjunto de entidades públicas y privadas, normas y procedimientos, destinados a prevenir, proteger y atender a los trabajadores de los efectos de las enfermedades y los accidentes que puedan ocurrirles con ocasión o como consecuencia del trabajo que desarrollan.

Su financiación proviene de la cotización obligatoria, determinada por el nivel de ingreso y la clasificación del riesgo. Las Administradoras de Riesgos Profesionales (ARL) son las entidades responsables de la afiliación, el registro y el recaudo de sus cotizaciones.

Servicios Sociales Complementarios. (Colombia mayor): Con estos subsidios económicos se busca proteger a las personas de la tercera edad que se encuentran desamparadas, no cuentan con una pensión o viven en la indigencia y/o en extrema pobreza. Hoy en día, este componente se desarrolla a través del Programa Colombia Mayor que otorga un subsidio económico a las personas mayores de edad con bajos ingresos o que carezcan de ellos.

Además de lo contemplado en la Ley 100, existen otros sistemas que hacen parte del Sistema de Seguridad Social en Colombia, los cuales se presentan a continuación.

Otros Componentes

Además de lo contemplado en la ley 100, existen otros sistemas que hacen parte del Sistema de Seguridad Social en Colombia, los cuales se presentan a continuación.

Cesantías Las cesantías son una prestación social a la que tienen derecho los empleados del sector público y privado, diseñada con el fin de crear un ahorro para solventar los gastos durante el desempleo, pero que puede ser usado para pagar educación superior o comprar vivienda.

Las cesantías son administradas por los fondos privados y por el Fondo Nacional del Ahorro, en el caso de los trabajadores del Estado.

Subsidio Familiar El subsidio familiar es una prestación social cuyo objetivo fundamental consiste en el alivio de las cargas económicas que representan el sostenimiento de la familia como núcleo básico de la sociedad (Artículo 343 del Código Sustantivo del Trabajo). El subsidio familiar no es salario, sino un derecho latente que se concreta cuando se le genera al trabajador por razones de parentesco, convivencia o dependencia económica, para que con él disfrute de los beneficios que ofrecen las instituciones responsables de la administración del subsidio.

El subsidio familiar es suministrado a los trabajadores en bienes, servicios y en ayudas monetarias. Es administrado por las cajas de compensación familiar.

Beneficios Económicos Periódicos – BEPS Es un programa de ahorro voluntario para la vejez, que favorece a los colombianos que hoy no cuentan con la posibilidad de cotizar para una pensión, o que, habiéndolo hecho, cumplieron la edad y no lograron obtenerla.

Los BEPS consisten en un ahorro durante la etapa laboral que será disfrutado en la vejez como una forma de ingreso. Este ahorro es voluntario, flexible en su monto y periodicidad, lo cual permite una mayor cobertura.

A 31 de diciembre de 2025, se encuentran provisionados y reconocidos en el estado financiero, todos los valores, ante las entidades prestadoras de seguridad social, los cuales en el mes de enero del año siguiente son cancelados mediante la planilla PILA de miplanilla.com.

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	Nota 14	26.480.800	22.530.400	3.950.400

CONCEPTO	SALDO 2025
APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ 352.100
APORTES A FONDOS PENSIONALES	\$ 11.150.600
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	\$ 8.842.300
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	\$ 6.135.800
TOTAL	\$ 26.480.800

Nota 15. Impuestos, gravámenes y tasas.

Como se mencionó anteriormente, la Fundación es contribuyente del Impuesto sobre las Ventas (IVA), el cual se liquida de manera cuatrimestral. Se cumple con los deberes formales y sustanciales de este impuesto de acuerdo con el calendario tributario dispuesto por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN).

Al cierre del periodo, el saldo de estas obligaciones es de \$0.

		ACUMULADO 2025	ACUMULADO 2024	VARIACION
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	Nota 15	0	22.225.000	-22.225.000

TERCERO	SALDO 2025	SALDO 2024
DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES (DIAN)	\$ 0	\$ 8.298.000
TOTAL	\$ 0	\$ 8.298.000

Nota 16. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Estos se clasifican de la siguiente manera:

Beneficios a corto plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios post-empleo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.

Otros beneficios a largo plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación, Son los pagos resultantes de la decisión de la entidad de rescindir un contrato antes de la edad normal de retiro, o por la aceptación voluntaria del empleado de concluir la relación laboral a cambio de dichos beneficios.

Para el caso de Fundación Fundem en el desarrollo normal de su operación contempla beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

Beneficios a corto plazo a los empleados: Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- ✓ (sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social).
- ✓ ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;

- ✓ participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.
- ✓ beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Beneficios por terminación del contrato: Estos pagos comprenden todos los pagos que, por ley, por contrato u otro tipo de acuerdos con los empleados o sus representantes, o por una obligación implícita basada en sus prácticas habituales, o por el deseo de actuar de forma equitativa, o suministrar otro tipo de beneficios a los empleados cuando resuelve sus contratos laborales.

En el caso de la fundación Fundem se ajusta a las disposiciones legales dentro de la normatividad colombiana.

Una entidad reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- ✓ terminar el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.
- ✓ proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.
- ✓ A la fecha de cada cierre de ejercicio se verificará de manera individual el monto de los beneficios acumulados y se realizarán los debidos ajustes con cargo a resultados del periodo que se informa.

A 31 de diciembre de 2025, el saldo del rubro es el siguiente:

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES LABORALES	Nota 16	89.409.004	67.245.849	22.163.155

A continuación, se detalla por cada colaborador el saldo de las acreencias laborales al 31 de diciembre de 2025:

COLABORADOR	CESANTIAS	INTERESES	VACACIONES	PRIMA
Andrea Yineth Ibañez Segura	\$ 1.663.966	\$ 165.287	\$ 749.829	\$ 0
Angie Catherine Cardenas Arias	\$ 5.000.000	\$ 600.000	\$ 2.785.000	\$ 0
Cinthy Carina Guerrero Prada	\$ 284.772	\$ 4.841	\$ 128.521	\$ 0
Dayanna Michell Leiva Rosas	\$ 1.703.588	\$ 204.431	\$ 437.140	\$ 0
Derly Jaidy Sanchez Peña	\$ 5.000.000	\$ 600.000	\$ 3.541.667	\$ 0
Diana Julieth Ardila Ortiz	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 754.234	\$ 0
Eddna Tatiana Rodríguez Camacho	\$ 625.000	\$ 10.417	\$ 312.750	\$ 0
Evelin Johana Valencia Idarraga	\$ 318.275	\$ 6.047	\$ 143.606	\$ 0
Francy Liliana Bayen Caro	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 1.508.467	\$ 0
Ingrid Tatiana Medina Fique	\$ 243.611	\$ 4.141	\$ 107.892	\$ 0
Jennifer Fuentes Acosta	\$ 1.719.605	\$ 206.353	\$ 768.414	\$ 0
Jessica Lorena Zarate Alvarado	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 847.155	\$ 0
Karen Tatiana Silva Martinez	\$ 2.650.000	\$ 318.000	\$ 813.400	\$ 0
Leslie Eliana Aviles Bravo	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 834.484	\$ 0
Leydee Giovanna Borda Duarte	\$ 318.275	\$ 6.047	\$ 143.606	\$ 0
Lina Marcela Duque Muñoz	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 970.245	\$ 0
Marcela Vasquez Saavedra	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 1.184.448	\$ 0
Maria Camila Vasquez Leaño	\$ 1.700.000	\$ 193.233	\$ 757.867	\$ 0
Maria Del Sol Villamizar Gonzalez	\$ 3.750.000	\$ 337.500	\$ 1.877.667	\$ 0
Maria Fernanda Gil Villarejo	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 525.550	\$ 0
Maritza Valencia Laverde	\$ 1.998.992	\$ 239.879	\$ 779.576	\$ 0
Martinez Fontalvo Yorieidis Patricia	\$ 1.150.258	\$ 78.984	\$ 518.369	\$ 0
Monica Valencia Franco	\$ 180.555	\$ 782	\$ 90.350	\$ 0
Nathalia Del Pilar Palacio Borda	\$ 5.916.667	\$ 710.000	\$ 3.466.000	\$ 0
Norleidis Del Carmen Pallares Borrero	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 1.430.630	\$ 0
Wendy Johana Mera Miranda	\$ 1.719.605	\$ 206.353	\$ 721.812	\$ 0
Wendy Tatiana Vanegas Chaverra	\$ 284.773	\$ 4.841	\$ 128.521	\$ 0
Yenifer Forero Abril	\$ 2.010.160	\$ 241.219	\$ 377.116	\$ 0
Yubely Rosas Velandia	\$ 1.500.000	\$ 150.000	\$ 667.200	\$ 0
TOTAL	\$ 55.819.382	\$ 6.218.107	\$ 27.371.515	\$ 0

Nota 17. Ingresos Recibidos Para Terceros

Los ingresos para terceros existen cuando hay intermediación por cuanto los ingresos se reciben a través de una persona que obra por cuenta ajena y que los transfiere a quien jurídicamente le corresponde el pago. La Fundación a 31 de diciembre de 2025, presenta el siguiente saldo:

Al cierre del periodo, el saldo de esta cuenta es de \$0.

PATRIMONIO

Una entidad reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estos.

- a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que la entidad reciba el efectivo u otros recursos, la entidad presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo.
- b) Si la entidad recibe el efectivo u otros recursos antes de que se emitan los instrumentos de patrimonio, y no se puede requerir a la entidad el reembolso del efectivo o de los otros recursos recibidos, la entidad reconocerá el correspondiente incremento en el patrimonio en la medida de la contraprestación recibida.
- c) En la medida en que los instrumentos de patrimonio hayan sido suscritos, pero no emitidos y la entidad no haya todavía recibido el efectivo o los otros recursos, la entidad no reconocerá un incremento en el patrimonio.

Nota 18. Aportes fundadores

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
PATRIMONIO				
APORTE FUNDADORES	Nota 18	10.000.000	10.000.000	-

La Fundación Fundem fue creada según acta de constitución No.1 con un aporte social total de \$ 10.000.000 (Diez Millones de pesos M/cte.), el cual fue aportado de acuerdo con la siguiente relación:

FUNDADOR	PORCENTAJE
XIOMARY BERMUDEZ NUÑEZ	50%
HERNEY ALONSO CUARTAS MARTINEZ	50%
TOTAL	100%

Nota 19. Resultado del Ejercicio

Corresponde al resultado generado durante el ejercicio del año 2025, en el cual se ejecutaron los gastos según el proyecto de reinversión, Se registró un incremento en los ingresos de \$1.221.382.623 (Mil doscientos veintiún millones trescientos ochenta y dos mil seiscientos veintitrés pesos m/cte.) con respecto al año 2024, lo que generó excedentes para el periodo 2025 por valor de \$736.640.794 (Setecientos treinta y seis millones seiscientos cuarenta mil setecientos noventa y cuatro pesos m/cte.).

ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
2025	2024	

PATIMONIO

RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota 19	736.640.794	160.862.108	575.778.686
--------------------------	---------	-------------	-------------	-------------

Nota 20. Resultado de Ejercicios Anteriores

Comprende el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, representados en excedentes o déficits acumulados que se encuentran a disposición para la reinversión en el objeto social de la Fundación Fundem.

A 31 de diciembre de 2025, cerramos con un saldo 559.864.260 (Quinientos cincuenta y nueve millones ochocientos sesenta y cuatro mil doscientos sesenta pesos m/cte.) de ejercicios anteriores.

ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
2025	2024	

PATIMONIO

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Nota 20	559.864.260	399.002.153	160.862.108
-------------------------------------	---------	-------------	-------------	-------------

Ingresos

Nota 21. Ingresos de actividades ordinarias

La Fundación Fundem reconoce como ingresos de actividades ordinarias únicamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir por cuenta propia. Se excluyen de este rubro todos los importes recaudados en nombre de terceros, tales como impuestos sobre las ventas o servicios. En relaciones de agencia, la Fundación incluirá solo el importe de su comisión como ingreso propio.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la Fundación Fundem reconocerá los ingresos asociados según el grado de realización de la actividad al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, la Fundación Fundem reconocerá los ingresos solo en la medida de los gastos recuperables.

Los ingresos operacionales comprenden todos los servicios facturados y las donaciones recibidas durante el año 2025 los cuales se detallan:

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
INGRESO				
OPERACIONALES	Nota 21	3.991.139.683	2.770.592.050	1.220.547.633
	PROGRAMA DE SOPORTE A PACIENTES	3.892.034.830	2.683.977.253	1.208.057.577
	DONACIONES	99.104.853	86.614.797	12.490.056

Por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	VALOR	
	2025	2024
PROGRAMA SOPORTE A PACIENTES	\$ 3.892.034.830	\$ 2.683.977.253
DONACIONES	\$ 99.104.853	\$ 86.614.797
TOTAL	\$ 2.770.592.050	\$ 1.964.931.787

Los ingresos por concepto de programa soporte a pacientes se presentaron con la siguiente participación:

TERCERO	SALDO 2025	%
DANONE BABY NUTRITION COLOMBIA SAS	\$ 3.774.315.111	96,98%
ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SAS	\$ 98.762.439	2,54%
AMGEN BIOTECNOLOGICA S A S	\$ 18.957.280	0,49%
TOTAL	\$ 3.892.034.830	100%

- DANONE BABY NUTRITION COLOMBIA SAS se facturaron bajo el concepto programas de soporte a pacientes.
- ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA SAS se facturaron bajo el concepto Freestyle libre programa gestoria programa de soporte a pacientes.
- AMGEN BIOTECNOLOGICA S.A.S se facturaron bajo el concepto de patrocinio- proyecto huesos aprueba de tropiezos - segunda fase

Los ingresos por concepto de donación se presentaron con la siguiente participación:

TERCERO	SALDO 2025	%
GLOBAL ALLERGY & AIRWAYS PATIENT PLATFORM	\$ 3.525.766	3,56%
LABORATORIOS LA SANTE S. A	\$ 95.579.086	96,44%
TOTAL	\$ 99.104.853	100%

- GLOBAL ALLERGY & AIRWAYS PATIENT PLATFORM: donación para campañas en redes sociales.
- LABORATORIOS LA SANTE S. A: recibimos donación en el medicamento.

Nota 22. Ingresos no operacionales

Resultado de ajustes y devolución de algunos gastos se constituyó así los ingresos no operacionales,

Discriminados así:

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
INGRESO				
NO OPERACIONALES	Nota 22	9.747.350	8.912.360	834.990
FINANCIEROS		20.406	20.315	91
DIVERSOS		9.726.944	8.892.045	834.899

Los ingresos financieros fueron generados por intereses de la cuenta de ahorros 059037192 del BANCOS AV VILLAS.

Y los ingresos diversos hacen referencia a recuperación y/o Reintegro de costos y gastos -prestadores de servicios:

TERCERO	CONCEPTO	SALDO 2025
LAURA MARIA RUGELES AGUILAR	REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	\$ 280.000
COMPENSAR	INCAPACIDADES	\$ 557.050
EPS SURA	INCAPACIDADES	\$ 840.535
SANITAS	INCAPACIDADES	\$ 1.186.250
NUEVA EPS	INCAPACIDADES	\$ 189.800
MAYERLY ANDREA AHUMADA NARVAEZ	REINTEGRO RECUPERACIÓN	\$ 482.900
TOTAL		\$ 3.536.535

A su vez, el saldo a 31 de diciembre de 2025 de los ajustes al peso, reconocidos durante el año:

TERCERO	SALDO 2025
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A. BBVA	\$ 5,6
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	\$ 1,0
NATHALIA DEL PILAR PALACIO BORDA	\$ 0,3
WALTER JAVIER CAIPA JURADO	\$ 400,0
CINTHYA CARINA GUERRERO PRADA	\$ 0,0
TECHNOLOGY STORE 2006 S A S	\$ 1,8
GLOBAL MEDIA ENTERTAINMENT SAS	\$ 0,2
TOTAL	\$ 408,86

Nota 23. Gastos

Los gastos incluyen tanto las pérdidas, como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- a. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- b. Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de estas es útil para la toma de decisiones económicas.

En el desarrollo de su objeto social Fundación Fundem incurrió en gastos durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 diciembre de 2025 por valor de \$ 3.264.246.239 los cuales corresponden a todos los egresos necesarios para el funcionamiento de la fundación, así como también los incurridos en la prestación de servicios sin dejar de lado la ejecución de los pendientes en el proyecto de reinversión de años anteriores.

		ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
GASTOS	Nota 23	3.264.246.239	2.618.642.302	645.603.936
ADMINISTRACION		3.128.640.698	2.549.547.121	579.093.577
DE PERSONAL		1.368.765.824	1.005.980.097	362.785.727
HONORARIOS		1.372.376.326	1.270.476.420	101.899.906
IMPUESTOS		9.216.284	8.842.285	373.998
ARRENDAMIENTOS		83.966.158	41.999.577	41.966.581
CONTRIBUCIONES		0	0	0
SEGUROS		588.549	0	588.549
SERVICIOS		87.301.748	55.842.247	31.459.501
GASTOS LEGALES		905.211	794.982	110.229
MANTENIMIENTOS		7.066.346	550.000	6.516.346
GASTOS DE VIAJES		146.821.019	124.684.634	22.136.385
DEPRECIACIONES		2.160.776	1.422.246	738.530
DIVERSOS		49.472.457	38.954.632	10.517.825

Como resultado de la operación y de imprevistos en el ejercicio del negocio Fundación Fundem incurrió en gastos no operacionales, cuyo rubro más representativo son los gastos por donaciones (apoyos económicos a personas naturales pacientes de cada uno de los programas de soporte a pacientes) y financieros derivados del uso de productos bancarios en este caso comisiones sobre transacciones de la cuenta de ahorros del AV VILLAS y gravamen al movimiento financiero.

	Nota 23	ACUMULADO	ACUMULADO	VARIACION
		2025	2024	
GASTOS		3.264.246.239	2.618.642.302	645.603.936
NO OPERACIONALES		135.605.541	69.095.182	66.510.359
FINANCIEROS		20.137.193	24.849.686	-4.712.493
DONACIONES		105.463.787	30.175.717	75.288.070
GASTOS EXTRAORDINARIOS		10.004.560	14.069.778	-4.065.218

Estos saldos se pueden corroborar en el **Anexo No.2** detalle de gastos

Eventos subsecuentes. No se han presentado eventos subsecuentes a la fecha de aprobación de estos Estados Financieros.

No se ha presentado cambios en estimaciones, o corrección de errores en el período informado.



Yohana Carolina Torres Torres
Contador Publico
TP 315692-T

Movimiento auxiliar de activos fijos
FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEADES
900100362-5
De Enero 01 2025 a Diciembre 31 2025

Código activo fijo	Nombre activo fijo	Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Comprobante	Fecha elaboración	Saldo inicial	Débito	Crédito	Saldo Movimiento	SALDO NETO
Activo fijo: 240 - HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB PANTALLA: 14" WIN 11 PRO						2.066.250,00	0,00	435.000,00	1.631.250,00	1.631.250,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						2.175.000,00	0,00	0,00	2.175.000,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1501270601		Equipo de procesamiento de datos						2.175.000,00	
Cuenta contable: 1505050601 - Equipo de procesamiento de Datos						-108.750,00	0,00	435.000,00	-543.750,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-46		31/01/2025			36.250,00	-145.000,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-48		28/02/2025			36.250,00	-181.250,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-49		31/03/2025			36.250,00	-217.500,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-50		30/04/2025			36.250,00	-253.750,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-51		31/05/2025			36.250,00	-290.000,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-52		30/06/2025			36.250,00	-326.250,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-53		31/07/2025			36.250,00	-362.500,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-54		31/08/2025			36.250,00	-398.750,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-55		30/09/2025			36.250,00	-435.000,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-56		31/10/2025			36.250,00	-471.250,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-57		30/11/2025			36.250,00	-507.500,00	
240	HP PORTATIL 240 G9 PROCESADOR: CI5 1235U MEMORIA: 8GB DISCO DURO: 512GB f 1505050601		Equipo de procesamiento de CC-2-58		31/12/2025			36.250,00	-543.750,00	
Activo fijo: 258 - COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492						1.924.425,00	0,00	659.796,00	1.264.629,00	1.264.629,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						3.299.000,00	0,00	0,00	3.299.000,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1501270601	Equipo de procesamiento de datos						3.299.000,00	
Cuenta contable: 1505050601 - Equipo de procesamiento de Datos						-1.374.575,00	0,00	659.796,00	-2.034.371,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-46		31/01/2025			54.983,00	-1.429.558,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-48		28/02/2025			54.983,00	-1.484.541,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-49		31/03/2025			54.983,00	-1.539.524,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-50		30/04/2025			54.983,00	-1.594.507,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-51		31/05/2025			54.983,00	-1.649.490,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-52		30/06/2025			54.983,00	-1.704.473,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-53		31/07/2025			54.983,00	-1.759.456,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-54		31/08/2025			54.983,00	-1.814.439,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-55		30/09/2025			54.983,00	-1.869.422,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-56		31/10/2025			54.983,00	-1.924.405,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-57		30/11/2025			54.983,00	-1.979.388,00	
258	COMPUTADOR PORTATIL LENOVO IDEAPAD C17 GR 195890539492	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-58		31/12/2025			54.983,00	-2.034.371,00	
Activo fijo: 260 - 260 TROTADORA PIONEER R3						2.361.600,00	0,00	590.400,00	1.771.200,00	1.771.200,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						2.952.000,00	0,00	0,00	2.952.000,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1501270601	Equipo de procesamiento de datos						2.952.000,00	
Cuenta contable: 1505050601 - Equipo de procesamiento de Datos						-590.400,00	0,00	590.400,00	-1.180.800,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-46		31/01/2025			49.200,00	-639.600,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-48		28/02/2025			49.200,00	-688.800,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-49		31/03/2025			49.200,00	-738.000,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-50		30/04/2025			49.200,00	-787.200,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-51		31/05/2025			49.200,00	-836.400,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-52		30/06/2025			49.200,00	-885.600,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-53		31/07/2025			49.200,00	-934.800,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-54		31/08/2025			49.200,00	-984.000,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-55		30/09/2025			49.200,00	-1.033.200,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-56		31/10/2025			49.200,00	-1.082.400,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-57		30/11/2025			49.200,00	-1.131.600,00	
260	260 TROTADORA PIONEER R3	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-58		31/12/2025			49.200,00	-1.180.800,00	

Código activo fijo	Nombre activo fijo	Código cuenta contable	Nombre cuenta contable	Comprobante	Fecha elaboración	Saldo inicial	Débito	Crédito	Saldo Movimiento	SALDO NETO
Activo fijo: 261 - Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811						1.835.700,00	0,00	379.800,00	1.455.900,00	1.455.900,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						1.899.000,00	0,00	0,00	1.899.000,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1501270601	Equipo de procesamiento de datos						1.899.000,00	
Cuenta contable: 1505050601 - Equipo de procesamiento de Datos						-63.300,00	0,00	379.800,00	-443.100,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-46		31/01/2025			31.650,00	-94.950,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-48		28/02/2025			31.650,00	-126.600,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-49		31/03/2025			31.650,00	-158.250,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-50		30/04/2025			31.650,00	-189.900,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-51		31/05/2025			31.650,00	-221.550,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-52		30/06/2025			31.650,00	-253.200,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-53		31/07/2025			31.650,00	-284.850,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-54		31/08/2025			31.650,00	-316.500,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-55		30/09/2025			31.650,00	-348.150,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-56		31/10/2025			31.650,00	-379.800,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-57		30/11/2025			31.650,00	-411.450,00	
261	Port 14" Lenovo IPSlim3 Ci5 Gr 197532269811	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-58		31/12/2025			31.650,00	-443.100,00	
Activo fijo: 307 - PORT HP PROBOOK 440 G10 INTEL CORE I5 1335U 32GB DDR4 1 TERA SSD PANTALLA 14 HD 5CD345GGM3						0,00	2.873.399,00	95.780,00	2.777.619,00	2.777.619,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	2.873.399,00	0,00	2.873.399,00	
307	PORT HP PROBOOK 440 G10 INTEL CORE I5 1335U 32GB DDR4 1 TERA SSD PANTALLA	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		18/11/2025		2.873.399,00		2.873.399,00	
Cuenta contable: 1505050601 - Equipo de procesamiento de Datos						0,00	0,00	95.780,00	-95.780,00	
307	PORT HP PROBOOK 440 G10 INTEL CORE I5 1335U 32GB DDR4 1 TERA SSD PANTALLA	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-57		30/11/2025			47.890,00	-47.890,00	
307	PORT HP PROBOOK 440 G10 INTEL CORE I5 1335U 32GB DDR4 1 TERA SSD PANTALLA	1505050601	Equipo de procesamiento de CC-2-58		31/12/2025			47.890,00	-95.780,00	
Activo fijo: 308 - COMPUTADOR DE MESA ALL IN ONE PC 24-Gg218la 8CC80818XV HP						0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	
308	COMPUTADOR DE MESA ALL IN ONE PC 24-Gg218la 8CC80818XV HP	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.000.000,00		1.000.000,00	
Activo fijo: 309 - COMPUTADOR PORTÁTIL 320 15 IKB PFOVQ5T2 LENOVO						0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	
309	COMPUTADOR PORTÁTIL 320 15 IKB PFOVQ5T2 LENOVO	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.500.000,00		1.500.000,00	
Activo fijo: 310 - COMPUTADOR PORTÁTIL 320 15 IKB PF118D04 LENOVO						0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	
310	COMPUTADOR PORTÁTIL 320 15 IKB PF118D04 LENOVO	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.500.000,00		1.500.000,00	
Activo fijo: 311 - COMPUTADOR PORTÁTIL 320 15 GR PFOXE58DLENOVO						0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	
311	COMPUTADOR PORTÁTIL 320 15 GR PFOXE58DLENOVO	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.500.000,00		1.500.000,00	
Activo fijo: 312 - COMPUTADOR PORTÁTIL 240 G8 5CG20122TD HP						0,00	1.342.813,00	0,00	1.342.813,00	1.342.813,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.342.813,00	0,00	1.342.813,00	
312	COMPUTADOR PORTÁTIL 240 G8 5CG20122TD HP	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.342.813,00		1.342.813,00	
Activo fijo: 313 - COMPUTADOR PORTÁTIL 240 G8 5CG2161L5V HP						0,00	1.342.813,00	0,00	1.342.813,00	1.342.813,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.342.813,00	0,00	1.342.813,00	
313	COMPUTADOR PORTÁTIL 240 G8 5CG2161L5V HP	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.342.813,00		1.342.813,00	
Activo fijo: 314 - COMPUTADOR PORTÁTIL 20RV LR0D11PVLENOVO						0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00	
314	COMPUTADOR PORTÁTIL 20RV LR0D11PVLENOVO	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.300.000,00		1.300.000,00	
Activo fijo: 315 - COMPUTADOR PORTÁTIL THINKBOOK 14-IML LR0EYM4Z LENOVO						0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Cuenta contable: 1501270601 - Equipo de procesamiento de datos						0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	
315	COMPUTADOR PORTÁTIL THINKBOOK 14-IML LR0EYM4Z LENOVO	1501270601	Equipo de procesamiento de FC-1-20251		31/12/2025		1.000.000,00		1.000.000,00	
Activo fijo: 316 - SIMCARD DEL RACK GATEWAY SWG-M204LW624M05ASCIOPENVOX						0,00	3.840.000,00	0,00	3.840.000,00	3.840.000,00
Cuenta contable: 1501280601 - Equipo de telecomunicaciones						0,00	3.840.000,00	0,00	3.840.000,00	
316	SIMCARD DEL RACK GATEWAY SWG-M204LW624M05ASCIOPENVOX	1501280601	Equipo de telecomunicacion		FC-1-20251 31/12/2025		3.840.000,00			
Total general									23.226.224,00	

	SERVICIOS	\$ 6,232,118	\$ 4,939,715	\$ 4,531,272	\$ 5,794,929	\$ 5,549,756	\$ 5,805,474	\$ 9,124,742	\$ 8,084,423	\$ 10,452,948	\$ 7,636,345	\$ 9,493,223	\$ 9,656,803	\$ 87,301,748
5113010601	Servicio de aseo	\$ -	\$ 111,700	\$ -	\$ -	\$ 186,410	\$ 58,770	\$ 67,690	\$ -	\$ -	\$ 175,769	\$ -	\$ -	\$ 600,339
5113050601	Procesamiento electronico de da	\$ 503,762	\$ 474,414	\$ 473,345	\$ 478,960	\$ 484,722	\$ 469,195	\$ 453,949	\$ 473,059	\$ 455,747	\$ 449,997	\$ 447,092	\$ 433,866	\$ 5,598,107
5113060601	Acueducto y alcantarillado	\$ 51,590	\$ -	\$ 40,860	\$ -	\$ 52,660	\$ -	\$ 42,070	\$ -	\$ 53,350	\$ -	\$ 42,880	\$ -	\$ 283,410
5113070601	Energia Electrica	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 238,050	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 306,700	\$ -	\$ 544,750
5113080601	Telefono	\$ 824,041	\$ 789,941	\$ 952,097	\$ 875,094	\$ 875,094	\$ 852,366	\$ 774,983	\$ 745,197	\$ 745,134	\$ 711,155	\$ 895,586	\$ 845,019	\$ 9,885,706
5113110601	Publicidad	\$ 800,050	\$ -	\$ 192,000	\$ 275,000	\$ 464,900	\$ 817,757	\$ 1,965,000	\$ 2,575,631	\$ 38,296	\$ 147,975	\$ 325,000	\$ 45,019	\$ 7,646,629
5113130601	Mensajeria correos	\$ 3,577,675	\$ 3,088,660	\$ 2,397,970	\$ 3,452,825	\$ 3,010,970	\$ 3,132,385	\$ 5,346,050	\$ 3,815,536	\$ 8,687,020	\$ 5,678,050	\$ 6,640,565	\$ 7,859,500	\$ 56,687,206
5113130602	Giros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
5113130605	Servicios de administracion en arr	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 475,000	\$ 473,400	\$ 473,400	\$ 473,400	\$ 473,400	\$ 5,693,602
5113130607	Recarga y mantenimiento de exti	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 362,000	\$ -	\$ 362,000
	GASTOS LEGALES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 905,211	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 905,211
5114010602	Registro firma electronica	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 862,211	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 862,211
5114010603	Tramites legales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,000
	Gastos de reparacion y mantenir	\$ 70,000	\$ 390,000	\$ -	\$ -	\$ 1,620,000	\$ 330,000	\$ -	\$ 430,000	\$ -	\$ -	\$ 3,598,447	\$ 627,899	\$ 7,066,346
5115050601	Mantenimientos - Construcciones	\$ 70,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800,000	\$ 330,000	\$ -	\$ 430,000	\$ -	\$ -	\$ 3,208,447	\$ 627,899	\$ 5,466,346
5115050602	Gastos Mantenimiento maquinas	\$ -	\$ 390,000	\$ -	\$ -	\$ 440,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 390,000	\$ -	\$ 1,220,000
5115050603	Mantenimiento de Computo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 380,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 380,000
	GASTOS DE VIAJE	\$ 15,027,272	\$ 14,036,576	\$ 17,757,966	\$ 10,055,470	\$ 3,844,881	\$ 12,453,086	\$ 13,685,608	\$ 14,037,500	\$ 13,753,909	\$ 14,067,273	\$ 14,622,407	\$ 3,808,696	\$ 147,150,643
5117010601	Alojamiento	\$ 13,178,571	\$ 12,385,042	\$ 12,830,992	\$ 7,178,571	\$ 313,571	\$ 10,926,050	\$ 11,447,340	\$ 10,600,000	\$ 10,885,000	\$ 10,200,000	\$ 8,000,000	\$ 176,000	\$ 108,121,138
5117010602	Manutencion	\$ 57,300	\$ 211,234	\$ 986,940	\$ 389,946	\$ 258,299	\$ 48,000	\$ 1,045,268	\$ 187,000	\$ 452,506	\$ 257,244	\$ 4,005,407	\$ 917,052	\$ 8,816,197
5117030601	Pasajes aereos	\$ -	\$ 844,300	\$ 1,014,008	\$ -	\$ 742,000	\$ -	\$ -	\$ 241,000	\$ 465,403	\$ -	\$ 967,000	\$ 1,177,600	\$ 5,451,311
5117040601	Pasajes terrestres	\$ 88,001	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 655,000	\$ -	\$ -	\$ 743,001
5117050601	Peajes	\$ 93,400	\$ 11,900	\$ 12,700	\$ 217,400	\$ -	\$ 37,800	\$ -	\$ 124,600	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 497,800
5117050602	Gastos de viaje combustibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 84,950	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 165,029	\$ -	\$ -	\$ 110,044
5117050603	Gastos de viaje transporte urbano	\$ 1,610,000	\$ 584,100	\$ 2,913,326	\$ 2,269,552	\$ 2,446,061	\$ 1,441,235	\$ 1,193,000	\$ 2,884,900	\$ 1,951,000	\$ 2,790,000	\$ 1,650,000	\$ 1,428,000	\$ 23,161,175
	DEPRECIACION	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 219,973	\$ 219,973	\$ 2,160,776
5118040601	Equipo de computacion y comun	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 172,083	\$ 219,973	\$ 219,973	\$ 2,160,776
	DIVERSOS	\$ 1,784,955	\$ 8,781,171	\$ 6,557,218	\$ 3,144,692	\$ 6,972,000	\$ 5,479,538	\$ 4,066,246	\$ 3,552,367	\$ 98,069,004	\$ 7,075,974	\$ 5,199,309	\$ 13,928,733	\$ 164,611,207
5136010601	membresia Aliber	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 237,643	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 201,681	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 439,324
5136030602	Grupos de apoyo	\$ -	\$ 1,820,000	\$ 4,200,000	\$ -	\$ -	\$ 180,000	\$ 180,000	\$ 180,000	\$ -	\$ 380,000	\$ -	\$ -	\$ 6,940,000
5136030601	Gastos de representaci3n y relaci	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115,000
5136030603	Activo de menor cuantia	\$ -	\$ 414,000	\$ -	\$ 1,499,700	\$ 167,983	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,596,200	\$ 264,706	\$ 6,342,308	\$ 10,284,897
5136040601	Elementos de aseo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,500
5136040602	Elementos de cafeteria	\$ 153,513	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 386,351	\$ 104,843	\$ -	\$ -	\$ 112,246	\$ -	\$ -	\$ 756,953
5136050601	Útiles y papelería	\$ 6,200	\$ 22,910	\$ 272,094	\$ -	\$ 785,306	\$ 2,293,849	\$ 149,328	\$ 231,294	\$ 277,944	\$ 319,011	\$ 240,538	\$ 267,545	\$ 4,866,019
5136060601	Combustibles y lubricantes	\$ 100,000	\$ 776,298	\$ 460,063	\$ 492,876	\$ 365,010	\$ 435,031	\$ 498,016	\$ 295,077	\$ 325,177	\$ 335,950	\$ 461,073	\$ 240,084	\$ 4,784,655
5136080601	Taxis y buses	\$ 390,000	\$ 140,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105,325	\$ 72,450	\$ 40,480	\$ 81,765	\$ 272,205	\$ 108,100	\$ 1,210,325
5136110601	Restaurantes	\$ 383,000	\$ 2,285,093	\$ 103,250	\$ 144,058	\$ 1,508,233	\$ 496,308	\$ 559,589	\$ 644,699	\$ 268,701	\$ -	\$ 113,500	\$ 4,256,207	\$ 10,762,639
5136110602	Refrigerios	\$ 62,200	\$ 1,357,940	\$ 848,819	\$ 216,278	\$ 1,486,620	\$ 429,045	\$ 735,886	\$ 836,078	\$ 471,322	\$ 666,274	\$ 344,392	\$ 755,697	\$ 8,210,551
5136120601	Parqueaderos	\$ 35,017	\$ 73,235	\$ 113,425	\$ 40,838	\$ 151,752	\$ 209,204	\$ 50,021	\$ 63,478	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,000	\$ 756,969
5136140601	Ajuste al peso	\$ 26	\$ 576	\$ 676	\$ 774	\$ 805	\$ 213	\$ 187	\$ (290)	\$ 891	\$ 739	\$ (116)	\$ 1,562	\$ 6,045
5136140602	Gastos no deducibles	\$ 477,000	\$ 136,949	\$ 260,891	\$ 314,524	\$ 1,240,600	\$ 139,338	\$ 1,004,134	\$ 64,400	\$ 591,470	\$ 313,400	\$ 876,100	\$ 1,527,629	\$ 6,946,435
5136140603	costos y gastos de ejercicios anter	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
5136140604	Donaciones	\$ 178,000	\$ 178,000	\$ 178,000	\$ 198,000	\$ 1,184,690	\$ 787,200	\$ 391,900	\$ 948,000	\$ 1,778,000	\$ 1,378,000	\$ 2,306,911	\$ 378,000	\$ 9,884,701
5136140605	Multas sanciones y litigios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
5136140606	Impuestos asumidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,600	\$ 31,600
5136140607	Otros gastos	\$ -	\$ 10,000	\$ 120,000	\$ -	\$ 81,000	\$ 123,000	\$ 172,017	\$ -	\$ 302,101	\$ 1,892,389	\$ 320,000	\$ -	\$ 3,020,507
5136140608	Donacion medicamentos	\$ -	\$ 1,566,170	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94,012,916	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95,579,086
	GASTOS FINANCIEROS	\$ 1,179,059	\$ 1,610,499	\$ 1,698,137	\$ 1,478,297	\$ 1,768,351	\$ 1,904,925	\$ 1,841,124	\$ 1,480,250	\$ 1,384,321	\$ 1,708,427	\$ 1,776,453	\$ 2,307,325	\$ 20,137,167
5301010601	Gastos bancarios	\$ 445,754	\$ 315,660	\$ 511,007	\$ 398,377	\$ 459,277	\$ 410,231	\$ 416,413	\$ 522,349	\$ 439,188	\$ 429,908	\$ 328,680	\$ 304,166	\$ 4,981,009
5301030601	Intereses	\$ 4,501	\$ 4,556	\$ 3,837	\$ 4,485	\$ 24,520	\$ 11,714	\$ 6,476	\$ 4,937	\$ 4,760	\$ 8,920	\$ 10,048	\$ -	\$ 88,754
5301060601	Gravamen a los movimientos fina	\$ 728,805	\$ 1,290,283	\$ 1,183,293	\$ 1,075,435	\$ 1,284,553	\$ 1,482,980	\$ 1,418,235	\$ 952,965	\$ 940,373	\$ 1,269,598	\$ 1,437,725	\$ 2,003,159	\$ 15,067,405



Nit: 900.100.362-5

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante legal y Contador de FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2025, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 2, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de FUNDACION FUNDEM FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES al 31 de diciembre de 2025; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2025, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas,

 PBX: +(57-1) 743 2700
 contacto@fundem-co.org

 Cra 9 # 127B - 16 Consultorio 208
Edificio Medical Center



VIGILADO



Nit: 900.100.362-5

incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;

6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Expedido a los 20 días del mes de marzo del 2026

Cordialmente,

Xiomary Bermudez Nuñez
Representante Legal

Yohana Carolina Torres Torres
Contador Publico
TP 315692-T



Nit: 900.100.362-5

 PBX: +(57-1) 743 2700
 contacto@fundem-co.org

 Cra 9 # 127B - 16 Consultorio 208
Edificio Medical Center



VIGILADO

Supersalud
Por la Defensa de los Derechos de los Usuarios

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

FUNDACION FUNDEM –

FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES

Informe de auditoría sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y los estados de actividades, de cambios en el activo neto, de flujos de efectivo y revelaciones, por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas revelaciones, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES** al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto a la Asociación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos

requerimientos legales y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024 se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí en su momento, con opinión favorable sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad de la organización para continuar como empresa en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

Los encargados del equipo administrativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la organización.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, siempre detectará un

error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros y diseñe y realice procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para soportar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material relacionado con fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de empresa en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad de la organización para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Asociación deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

- He informado a la administración y a los encargados, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2025

- a) La contabilidad de **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES** ha sido reconocida, conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta General de Fundadores.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la asociación, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES** no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) La información contenida en las declaraciones tributarias a nivel nacional y distrital, ha sido tomada de los registros y soportes contables. **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS**

ENFERMEDADES no se encuentra en mora por concepto de materia tributaria y dio cumplimiento a cabalidad de las responsabilidades formales y sustanciales

- h) **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES**, cumple a cabalidad con el sistema de seguridad y salud en el trabajo, en cada una de sus fases, dejando evidencia documental de las mismas.
- i) De manera integral **FUNDACION FUNDEM – FUNDACION PARA LA ESCLEROSIS MULTIPLE Y OTRAS ENFERMEDADES**, cumple de manera asertiva con el reporte de la información a los entes de control, dentro de las fechas estipuladas para ello.

Agradezco su gentil atención y colaboración.

Cordialmente,



MIREYA MURCIA GONZÁLEZ
REVISOR FISCAL
TP. 193458-T

Bogotá D.C Marzo 20 de 2026

