

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

La Representante legal y Contadora de la Fundación para la Educación en Salud Marie Pousseppin – Formasalud Tunja, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, a diciembre 31 de 2025, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Fundación con corte a 31 de diciembre de 2025, que las mismas se han tomado fielmente de los libros y a continuación se relacionan las afirmaciones, tales como:

Existencia: Los activos y pasivos del ente económico existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y Obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo del ente económico en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.

Presentación y Revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados. Adicionalmente confirmamos, de acuerdo con nuestro leal saber y entender, las siguientes declaraciones:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) 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.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f) 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.

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

g) La Fundación implemento el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo conforme lo dispone el decreto 1072 de mayo de 2017 y las normas posteriores, así como ha cumplido el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales de acuerdo con el Decreto 1990 de diciembre de 2016.

h) 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.

Dado en Tunja, el 12 de febrero de 2025.

Atentamente,


Hna. Claudina Pineda Bustos
Representante Legal


Sandra Rodríguez Aponte
Contadora Pública
T.P. 215300-T

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

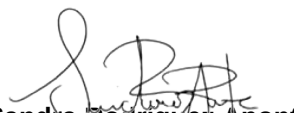
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN "FORMASALUD TUNJA"
900.012.421-4

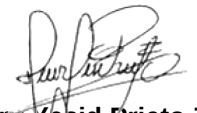
Desde el 01 de enero hasta 31 de diciembre 2025

Valores expresados en pesos colombianos

	Notas	2025	Análisis vertical (%)	2024	Análisis vertical (%)	Variación
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo Inversiones	3	19.689.280,18	4,66%	27.016.635,15	6,72%	- 7.327.355
Inverciones asociadas	4	318.521.745,09	75,38%	355.029.051,00	88,28%	- 36.507.306
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	9.594.537,05	2,27%	16.083.500,00	4,00%	- 6.488.963
Total ACTIVO CORRIENTE		347.805.562,32	82,31%	398.309.186,15	98,99%	- 50.503.624
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedad planta y equipo	6	83.997.024,00	19,88%	137.508.035,23	34,19%	- 53.511.011
(-) Depreciacion Acumulada	6	-9.254.288,23	-2,19%	-133.638.127,18	-33,23%	124.383.839
Total ACTIVO NO CORRIENTE		74.742.735,77	17,69%	3.869.908,05	0,96%	70.872.828
TOTAL ACTIVO		422.548.298,09	100,00%	402.179.094,20	99,95%	20.369.203,89
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	10.550.967,54	2,50%	4.289.825,00	1,07%	6.261.143
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	8	5.434.558,92	1,29%	1.581.400,00	0,39%	3.853.159
Cuentas por pagar beneficios a empleados	9	7.843.920,00	1,86%	7.620.490,00	1,89%	223.430
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23.829.446,46	5,64%	11.809.820,37	3,77%	12.019.626
PASIVO NO CORRIENTE						
Otros Pasivos no financieros no corrientes	10	945.900,00	0,22%	8.336.163,00	2,07%	- 7.390.263
Otros pasivos		0	0,00%	1.248.000,00	0,31%	- 1.248.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		945.900,00	0,22%	9.584.163,00	2,38%	- 8.638.263
TOTAL PASIVO		24.775.346,46	5,86%	21.393.983,37	5,32%	3.381.363
PATRIMONIO						
Capital social	11	127.713.931,12	30,22%	128.909.832,13	32,05%	- 1.195.901
Superávit de capital	12	46.461.795,00	11,00%	46.461.795,00	11,55%	-
Revalorizaciones	13	73.482.422,00	17,39%	0,00	0,00%	73.482.422
Resultados de ejercicios anteriores	14	195.120.655,63	46,18%	195.737.732,11	48,67%	- 617.076
Perdida del ejercicio	15	-45.005.852,12	-10,65%	9.675.751,59	2,41%	- 54.681.604
TOTAL PATRIMONIO		397.772.951,63	94,14%	380.785.110,83	94,68%	16.987.841
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		422.548.298,09	100%	402.179.094,20	100%	20.369.203,89


Claudina Pineda Bustos
Representante legal
C.C 20505115


Sandra Rodríguez Aponte
Contador
C.C 1049631920
T.P. 215300-T


Henry Yesid Prieto Z
Revisor fiscal
C.C 7177657
T.P. 153157-T

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

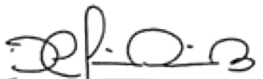
ESTADO DE RESULTADOS

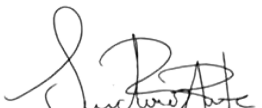
FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN "FORMASALUD TUNJA"
900.012.421-4

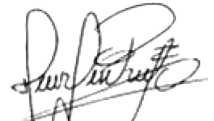
Desde el 01 de enero hasta 31 de diciembre 2025

Valores expresados en pesos colombianos

	Notas	2025	Análisis vertical (%)	2024	Análisis vertical (%)	Variacion
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
Inscripciones	16	2.250.000,00	0,58%	0,00		2.250.000,00
Matriculas	16	13.245.200,00	3,40%	0,00	2,82%	13.245.200,00
Pensiones	16	314.860.500,00	80,76%	367.920.100,00	84,28%	-53.059.600,00
Cursos	16	16.500.000,00	4,23%	0,00		16.500.000,00
Actividades conexas	17	16.163.500,00	4,15%	21.993.250,00	3,31%	-5.829.750,00
Devoluciones	18	-1.912.000,00	-0,49%	-256.500,00	-0,06%	-1.655.500,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		361.107.200,00	92,63%	389.656.850,00	88,19%	-28.549.650,00
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Intereses Bancarios	19	23.201,70	0,01%	0,00	0,00%	23.201,70
Interés CDT Bancolombia	19	26.238.151,14	6,73%	37.657.889,99	8,52%	-11.419.738,85
Interés CDT Banco Caja Social	19	1.786.529,65	0,46%	0,00	0,00%	1.786.529,65
Descuentos comerciales	20	695.633,00	0,18%	0,00	0,00%	695.633,00
Diversos		0,00	0,00%	14.504.610,82	3,28%	-14.504.610,82
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		28.743.515,49	7,37%	52.162.500,81	11,81%	-23.418.985,32
TOTAL INGRESOS		389.850.715,49	100%	441.819.350,81	100%	-51.968.635,32
COSTOS						
Docentes - Prestación de servicios	21	141.795.000,00	83,01%	158.912.801,50	85,84%	-17.117.801,50
Servicios- Entidades religiosas	22	22.500.000,00	13,17%	20.369.400,00	11,00%	2.130.600,00
Actividad Cultural	23	1.780.000,00	1,04%	0,00	0,00%	-180.250,02
Impuestos		0,00	0,00%	1.960.250,02	0,00%	
Seguros	24	1.893.800,00	1,11%	76.400,00	0,04%	1.817.400,00
Servicios		0,00	0,00%	1.120.235,72	0,00%	
Diversos	25	2.855.800,75	1,67%	2.689.701,26	1,45%	166.099,49
TOTAL COSTOS		170.824.600,75	100%	185.128.788,50	100%	-14.304.187,75
UTILIDAD OPERACIONAL		219.026.114,74		256.690.562,31		-37.664.447,57
GASTOS ADMINISTRATIVO						
Gastos de personal	26	114.848.473,81	43,50%	136.521.918,86	55,27%	-21.673.445,05
Honorarios	27	43.911.500,00	16,63%	22.949.100,00	9,29%	20.962.400,00
Impuestos	28	21.902.337,51	8,30%	9.934.184,58	4,02%	11.968.152,93
Arrendamientos	29	46.536.554,64	17,63%	44.369.747,88	17,96%	2.166.806,76
Servicios	30	16.634.179,97	6,30%	15.448.275,14	6,25%	1.185.904,83
Mantenimiento y reparaciones	31	4.587.815,13	1,74%	705.883,00	0,29%	4.517.315,13
Gastos legales		0,00	0,00%	70.500,00	0,00%	
Gastos de viaje	32	3.317.100,00	1,26%	694.500,00	0,28%	2.622.600,00
Depreciación	33	7.348.242,20	2,78%	0,00	0,00%	7.348.242,20
Diversos	34	12.277.809,26	4,65%	10.849.315,03	4,39%	1.428.494,23
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO		271.364.012,52	102,78%	241.543.424,49	97,78%	29.820.588,03
GASTO NO OPERACIONAL						
Intereses y gastos Financieros		0,00	0,00%	2.484.827,20	0,00%	
Gastos extraordinarios		0,00	0,00%	1.080.513,00	0,00%	
Depreciacion		0,00	0,00%	1.906.046,03	0,00%	
Diversos no aoperacionales	35 -	7.332.545,66	-2,78%	0,00	0,00%	-7.332.545,66
TOTAL GASTO NO OPERACIONAL		-7.332.545,66	-2,78%	5.471.386,23	2,22%	- 12.803.931,89
TOTAL GASTO		264.031.466,86	100%	247.014.810,72	100%	17.016.656,14
PERDIDA DEL EJERCICIO		-45.005.352,12		9.675.751,59		


Cláudia Pineda Bustos
Representante legal
C.C 20505115


Sandra Rodríguez Aponte
Contador
C.C 1049631920
T.P. 215300-T


Henry Yesid Prieto Z
Revisor fiscal
C.C 7177657
T.P. 153157-T

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2025

NOTA 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Entidad Reportarte

La **Fundación para la Educación en Salud Marie Poussepin** (en adelante la “Fundación”) es una entidad de utilidad común sin ánimo de lucro, que mediante resolución No 45 del 10 de marzo de 2005, emanada por la Gobernación de Boyacá, se reconoció Personería Jurídica a la entidad **FUNDACION PARA LA EDUCACION NO FORMAL EN SALUD MARIE POUSSEPIN, “FORMASALUD”** y que con resolución No 13 del 21 de febrero de 2007, proferida por la Gobernación de Boyacá se aprobaron reformas estatutarias quedando a partir de la fecha como FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN “FORMASALUD TUNJA”. Cuyo domicilio se encuentra ubicado en la Calle 21 No. 9 – 73 en la ciudad de Tunja – Boyacá.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION, DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS Y COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION.

2.1. IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y COMENTARIOS DE LA GERENCIA.

Los estados financieros de la Fundación para la Educación en Salud Marie Poussepin han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internacional Accounting Standarts Board (IASB), de obligatorio cumplimiento en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo mediante el Decreto 3022 de 2013, compiladas y racionalizadas mediante el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015, el cual fue modificado parcialmente y con algunas adiciones mediante decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015 y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros a diciembre 31 de 2025 y comparados con diciembre 31 de 2024, pertenecen a la entidad individual, la moneda de presentación es el peso colombiano (COP \$) y el grado de redondeo practicado al presentar los importes en los estados financieros es el peso con dos decimales.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente, a todos los periodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera.

2.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Fundación, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

Negocio en marcha

La Fundación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

liquidar o cortar de forma importante la escala de servicios de la fundación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición

La Fundación, para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

Costo histórico

Para los activos de la Fundación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Fundación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

Valor razonable

La Fundación, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Costo amortizado

La Fundación, medirá al costo amortizado los instrumentos financieros al costo de adquisición más los intereses devengados hasta el momento de presentación de los estados financieros, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Características cualitativas

La Fundación, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Fundación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Fundación (pesos colombianos). La Fundación presenta sus estados financieros en “pesos colombianos” (COP) que es la moneda funcional y su moneda de presentación.

Materialidad o Importancia relativa

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los resultados del ejercicio.

La Fundación considera como material todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 1% del

total de los activos o del 5% de los ingresos con corte al anterior, el menor valor entre los dos a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

2.2.1. Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del pasivo total, de los ingresos y gastos, según el caso.

Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende el dinero en la caja general y cuentas bancarias son recursos que la Fundación mantiene para cumplir con los compromisos de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Las transacciones serán reconocidas como efectivo y equivalente al efectivo; de acuerdo al párrafo 7.2, de la NIIF para las PYMES, teniendo en cuenta que:

- a) Son recursos que la Fundación mantiene para disponer de manera inmediata.
- b) Corresponde a inversiones de corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, con un bajo riesgo.

2.2.3. Instrumentos Financieros

2.2.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro está conformado por los saldos pendientes de recaudo por efecto de los diferentes

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

conceptos relacionados con las actividades propias de la Fundación, tales como el valor por cobrar por cada ciclo ya sea práctica o teoría.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro: La Fundación evaluará de acuerdo con los saldos pendientes de cartera morosa al 31 de enero del año siguiente y deteriorará el 100% de dichos saldos por cada uno de los años de cartera. Se mantendrá vigente una cartera de dos años, si no han sido recuperados se castigará o se dan de baja.

2.2.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

La disponibilidad de excedentes financieros permite la colocación de recursos en inversiones financieras que generan rentabilidad, considerando la diversificación del riesgo.

2.2.3.3. Activos financieros no corrientes

Los préstamos a empleados que se realicen a tasas inferiores o sin intereses se deberán reconocer a tasa implícita, es decir se registran por el valor presente del valor nominal del préstamo reconociendo un interés efectivo de mercado, si el crédito es a menos de un año, no se requiere causar intereses y se reconocerá a su valor nominal; pero si excede un año, se debe realizar el análisis ya mencionado.

2.2.4. Propiedad, Planta y equipo

La Fundación registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

La Fundación, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la Fundación obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial:

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

La Fundación medirá inicialmente el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo por su precio en efectivo.

Medición Posterior:

La Fundación, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo iniciará cuando el activo esté disponible para el uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma

prevista por la administración de la Fundación y culminara cuando esté totalmente depreciado o se dé de baja.

La Fundación ha definido utilizar como método de depreciación, el método de línea recta y las siguientes vidas útiles:

Tipo de Activo	Criterio de Reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
Maquinaria y equipo	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual	10 años
Equipo de oficina	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual	10 años
Muebles y Enseres	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual	10años
Equipo de computación	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual	10años

Registra los activos fijos adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo de la función administrativa y del objeto.

Cuando se vende o se retira un activo, el costo y la depreciación acumulada a la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en el estado de resultados.

Depreciación

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, a menos que otra política basada en las Secciones NIIF, requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo.

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

Deterioro del Valor de los Activos Propiedad, Planta y Equipo.

En cada fecha sobre la que se informa (Anual), La Fundación debe determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

El deterioro de valor de un activo se determina cuando el valor en libros es mayor que el valor recuperable estimado, en tal sentido, el valor en libros es ajustado a su monto recuperable y se reconoce el deterioro correspondiente.

El cambio de esta estimación contable se hará de forma prospectiva, es decir a partir de la fecha en que se detectó tal cambio y para los siguientes periodos sobre los que se informe.

Cuando no sea posible estimar el valor recuperable de un activo, el valor recuperable se deberá fijar por valor recuperable del grupo de activos que contienen a ese activo, que tienen las mismas características y generan entradas de efectivo, a estos grupos se les denomina unidades generadoras de efectivo, (grupo identificable de activos más pequeño que incluye al activo y genera entradas de efectivo), estos grupos son independientes de otros activos o grupos de activos.

2.2.5. Cuentas por pagar

La Fundación reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas por la Fundación en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

2.2.6. Impuestos

La Fundación ha presentado las siguientes declaraciones: de ingresos y patrimonio (anual), de industria y comercio al municipio de Tunja (anual) de retención en la fuente (mensual) y las declaraciones de retención de industria y comercio al municipio de Tunja (mensual).

El beneficio neto o excedente tendrá el carácter de exento cuando se destine y ejecute directa o indirectamente en el año siguiente a programas que desarrollen el objeto social, debidamente aprobado por asamblea general.

2.2.7. Obligaciones Laborales por Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales, por los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la fundación otorga a sus empleados a cambio de la prestación de sus servicios, conforme a lo establecido en la normatividad vigente. Se clasifican en Beneficios a corto plazo, a largo plazo, por terminación del vínculo laboral y beneficios post empleo.

Son los beneficios cuyo pago se hace al término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, incluyendo derechos de vacaciones, y se

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

evidencian dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Fundación espera pagar. La Fundación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Los pasivos laborales se estiman y contabilizan mensualmente y se ajustan al cierre del periodo con base en lo dispuesto por las normas legales.

2.2.8. Ingresos recibidos por anticipado

La Fundación para la Educación en Salud Marie Poussepin registra ingresos recibidos por anticipado en el desarrollo de su actividad, los cuales se amortizan durante el período en que se causan es el caso de las matrículas y pensiones recibidas en noviembre y diciembre.

2.2.9. Patrimonio

De acuerdo con las disposiciones legales para las entidades sin ánimo de lucro la Fundación debe constituir fondos patrimoniales tomados directamente de los excedentes del ejercicio una vez la Asamblea General apruebe los estados financieros.

El patrimonio no se re-expresa o mide posteriormente, ya que él mismo representa el valor residual de los activos de la entidad, una vez han sido deducidos todos sus pasivos.

2.2.10. Resultado del Ejercicio

Registra el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas que serán reconocidas al cierre del ejercicio contable.

2.2.11. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Fundación de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

2.2.11.1. Prestación de servicios de Educación

Los ingresos corresponden a las actividades propias de la fundación y se reconocen por el sistema de causación, por cada uno de los ciclos. Los servicios relacionados con la enseñanza, conformado por conceptos como:

- ☐ Matrículas
- ☐ Pensiones
- ☐ Actividades conexas a la educación: cursos, actividades extracurriculares, nivelaciones, etc.

2.2.11.2. Ingresos por intereses

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo como se describe en la política de instrumentos financieros, donde la tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe (valor) en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial:

- El costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y
- El Ingreso por intereses en un periodo es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

2.2.12. Costos y Gastos

La Fundación cuando reconozca los costos deberá incluir todas las erogaciones que fueron necesarias para la prestación del servicio y se reconocerán en el momento en que se realice efectivamente de tal forma que queden registrados en el periodo contable correspondiente.

2.2.13. Régimen Tributario Especial.

FORMASALUD TUNJA, está clasificada en el régimen tributario especial del impuesto de renta, de acuerdo con lo establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por la Ley 1819 de 2016 y decreto 2150 de 2017.

Artículo 19 E.T. Contribuyentes del régimen tributario especial. Todas las asociaciones, fundaciones y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, siempre y cuando cumplan con los requisitos que se enumeran a continuación:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del presente Estatuto, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1.

PARÁGRAFO 1. La calificación de la que trata el presente artículo no aplica para las entidades enunciadas y determinadas como no contribuyentes, en el artículo 22 y 23 del presente Estatuto, ni a las señaladas en el artículo 19-4 de este Estatuto.

PARÁGRAFO 2. Para la verificación de la destinación de los excedentes, las entidades que superen las 160.000 UVT de ingresos anuales, deberán presentar ante la Dirección de Gestión de

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

Fiscalización una memoria económica, en los términos del artículo 356-3 del presente Estatuto.

PARÁGRAFO 3. Para gozar de la exención del impuesto sobre la renta de que trata el artículo 358, los contribuyentes contemplados en el presente artículo deberán cumplir además de las condiciones aquí señaladas, las previstas en el Título VI del presente Libro.

Art. 358. Exención sobre el beneficio neto o excedente.

El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

Artículo 1.2.1.5.1.2. Decreto 2150 Entidades contribuyentes de/ Régimen Tributario Especial.

Podrán ser contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementario del Régimen Tributario Especial de que trata el Título VI del Libro Primero del Estatuto Tributario, las siguientes entidades del artículo 19 del Estatuto Tributario, siempre que desarrollen las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, que sean de interés general y a ella tenga acceso la comunidad, y que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes sean distribuidos bajo ninguna modalidad, cualquiera

que sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación:

1. Las asociaciones y fundaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro.
2. Las instituciones de educación superior aprobadas por el Instituto Colombiano para la Evaluación de la Educación - ICFES, que sean entidades sin ánimo de lucro.
3. Los hospitales constituidos como personas jurídicas, sin ánimo de lucro.
4. Las personas jurídicas sin ánimo de lucro que realicen actividades de salud, siempre y cuando obtengan permiso de funcionamiento del Ministerio de Salud y Protección Social, o por las autoridades competentes.
5. Las ligas de consumidores.

NOTAS AL ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El monto de los fondos no está sujeto a restricciones o gravámenes tales como: embargos, pignoraciones, etc.

El efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones a 31 de diciembre de 2025 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	VALOR
11050501 Caja general	510.651,00
11100501 Cuenta Corriente B. Caja Social 21004327836	804.608,79
11200501 Bancolombia Cuenta 25884183661	16.096.218,67
11200502 Banco Caja Social Ahorros 3025	2.277.801,72
TOTAL	19.689.280,18

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

--	--

La Fundación cuenta con tres cuentas denominadas:

- Cuenta de ahorros del Banco de Bancolombia.
- Cuenta Corriente Bando Caja Social.
- Cuenta de ahorros Banco Caja Social.

Destinadas para realizar los pagos de las obligaciones, recibir las consignaciones de los estudiantes por los diferentes conceptos de pensión y actividades conexas.

NOTA 4. INVERSIONES

La inversión con que cuenta la Fundación es la siguiente:

- CDT Bancolombia
- CDT Banco Caja Social

CONCEPTO	VALOR
12250501 CDT Bancolombia	278.521.745,09
12250502 CDT Banco Caja Social	40.000.000,00
TOTAL	318.521.745,09

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El monto a cuantas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar asciende a \$9.594.537,05 y corresponde a las cuentas por cobrar a estudiantes y anticipo de impuestos o contribuciones, distribuidas así:

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar a estudiantes de la Fundación 31 de diciembre 2025:

TERCERO	VALOR
YUDI CAMILA PINZON PATIÑO	215.000,00
PAULA ANDREA GUAYACAN PACHECO	415.000,00
ANGIE PATRICIA FERRO DIAZ	830.000,00
VALENTINA ROBLES LESMES	415.000,00
LAURA SOFIA RAMIREZ GONZALEZ	830.000,00
LUIS FELIPE TIGA LEON	415.000,00
PAULA DANIELA MONTOYA CONTRERAS	415.000,00
MAILY BRIYITH QUIROGA RODRIGUEZ	415.000,00
DANNA MADELEYNE ECHEVERRIA RAMOS	415.000,00
ZHARIK VIVIANA CATOLICO FONSECA	415.000,00
JULIAN ESNEIDER FARIAS MONROY	415.000,00
ADRIAN FELIPE PULIDO VARGAS	415.000,00
VALENTINA NOREÑA AMAYA	415.000,00
LAURA ANGELICA PINZA ROJAS	830.000,00

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

MARIA JOSE LOPEZ CEPEDA	415.000,00
JOHAN SEBASTIAN LESMES BARRERA	415.000,00
AARON ALEXANDER MASCAREÑO MARTINEZ	1.245.000,00
TOTAL	8.930.000,00

Se estima que la cartera a 31 de diciembre 2025 se recupere en los primeros meses del año siguiente.

Saldo a 31 de diciembre 2025, corresponde a retenciones practicas a favor de la Fundación en los movimientos (retiros para renovación) de los CDT que tenemos con Banco Caja Social y Bancolombia.

El saldo de activos por impuestos corrientes, no corriente a 31 de diciembre de 2025 comprende:

CONCEPTO	VALOR
Anticipo Retención en la fuente 4% Bancolombia	563.406,05
Anticipo Retención en la fuente 4% Banco Caja Social	101.131,00
TOTAL	664.537,05

Este impuesto se tendrá en cuenta para la presentación de Declaración Renta año gravable 2025.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 comprende:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de Oficina	2.145.000,00
Muebles y enseres	68.551.124,00
Televisores	8.320.900,00
Equipos de procesamiento de datos	4.980.000,00
DEPRECIACION A 31/12/2025	VALOR
Equipo de oficina	-266.694,83
Equipo de computación y comunicación	-1.858.471,20
Televisores	-1.325.470,00
Muebles y enseres	-5.803.652,20
TOTAL	74.742.735,77

La Fundación cuenta con la existencia e importe sin restricciones a la realización de la propiedad, planta y equipo, al cobro de los ingresos derivados de las mismas o de los recursos obtenidos por su disposición.

El cargo por depreciación se reconoció en el resultado totalmente con corte al 31 de diciembre de 2025 por un total de \$74.742.735,77 acogiendo a la Política No. 4 "La Fundación seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal”.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2025 es de **\$10.550.967,54** y comprende las siguientes obligaciones:

- Obligaciones con proveedores.

El saldo de obligaciones con proveedores a 31 de diciembre de 2025 comprende:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
Comcel Sa	Celular	49.931,00
Veolia Aguas De Tunja Sa Esp	Servicio de agua diciembre	287.472,00
Monitoring Ltda	Servicio monitoreo diciembre	180.800,00
Siigo S.A.S	Actualización sistema contable	3.000.001,00
Colombia Telecomunicaciones Sa Esp	Servicio Internet diciembre	149.149,00
Empresa Energia De Boyacá Sa Esp	Servicio luz diciembre	297.510,00
Arquidiócesis De Tunja	Arriendo diciembre	4.561.344,54
Aportes a empresas promotoras de salud EPS	Planilla Seguridad social	264.300,00
Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL	Planilla Seguridad social	22.000,00
Aportes al ICBF Sena y cajas de compensación	Planilla Seguridad social	167.400,00
Fondos de cesantías y/o pensiones	Planilla Seguridad social	1.056.800,00
Libranzas	Crédito libranza Comfaboy	514.260,00
TOTAL		10.550.967,54

Las obligaciones con proveedores fueron causados a diciembre de 2025 y se pagaran en el mes de enero de 2026.

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Saldo de cuentas por pagar impuestos a 31 de diciembre de 2025 comprende las siguientes obligaciones:

CONCEPTO	VALOR
RetelCA 9	106.916,00
RetelCA 10	229.498,00
Industria y Comercio Municipio de Tunja (anual)	4.998.145,00

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

TOTAL	5.434.558,92
--------------	---------------------

Las obligaciones por impuestos fueron causados a diciembre de 2025 y se pagaran en el transcurso del año 2026 de acuerdo a fecha de vencimientos según estatuto municipal.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS DE EMPLEADOS

El saldo de obligaciones laborales a 31 de diciembre de 2025 comprende:

CONCEPTO	TERCERO	VALOR
Cesantías	María Rosa Bastidas García	1.623.500,00
Cesantías	Andrea Roció Mosso Mora	3.709.000,00
Cesantías	José Arquímedes Barón Becerra	1.671.000,00
Intereses sobre cesantías	María Rosa Bastidas García	194.820,00
Intereses sobre cesantías	Andrea Roció Mosso Mora	445.080,00
Intereses sobre cesantías	José Arquímedes Barón Becerra	200.520,00
TOTAL		7.843.920,00

Las Cesantías fueron causadas en diciembre de 2025 y se consignarán en el fondo de cesantías elegido por cada empleado a más tardar el 14 de febrero de 2026, que para el caso de los trabajadores de la Fundación serán consignadas a Porvenir.

Los Intereses de Cesantías fueron causados a diciembre de 2025 y se pagaran en la nómina de enero de 2026.

NOTA 10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Saldo de otros pasivos no financieros no corrientes por pagar a 31 de diciembre de 2025 comprende las siguientes obligaciones:

CONCEPTO	VALOR
Anticipos de Estudiante JEISSON FERNANDO MOLINA REYES	340.300,00
Anticipos de Estudiante ALEXANDER FAGUA CORREDOR	265.300,00
Anticipos de Estudiante LAURA VALENTINA BENAVIDES PEÑA	340.300,00
TOTAL	945.900,00

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SOCIAL EMITIDO FONDO SOCIAL

De acuerdo con las disposiciones legales para las entidades sin ánimo de lucro, la Fundación debe constituir fondos patrimoniales tomados directamente de los excedentes del ejercicio una vez la Asamblea General apruebe los estados financieros.

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

CONCEPTO	VALOR
Capital emitido (Fondo social)	127.713.931,12

NOTA 12. SUPERAVIT POR REVALUACION

El superávit de capital - donaciones, tal como reza en el “Documento de Orientación Técnica 14. Orientación Técnica sobre Entidades sin Ánimo de Lucro” una donación es una transferencia liberal a título gratuito de un activo o un servicio a favor de una ESAL. Las donaciones son un tipo de contribución. En sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la ESAL podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo, es pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el EA del periodo.

Y como lo manifiesta la nueva reglamentación en el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 “Por el cual se sustituyen 10s- Capítulos 4 y 5 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 1, se”. Adiciona un artículo al Capítulo 2 del Título 4 de la Parte 2 del Libro 1 y un inciso al artículo 1.6.1.2.19. y un numeral al literal.

- a) del artículo 1.6.1 ;2.11. del Capítulo 2 del Título 1 de la Parte 6 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, para reglamentar las donaciones de que trata el artículo 257 del Estatuto Tributario”

CONCEPTO	VALOR
Superávit por revaluación	46.461.795,00

Nota: Se está realizando el análisis de esta nota, ya que no se tiene claridad de su origen, para lo cual se trabaja en el examen de la información contable de periodos anteriores con el fin de realizar una reclasificación de ser necesario.

NOTA 13. OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO

Saldo de otras participaciones en el patrimonio hace referencia a revalorizaciones que se realizaron en el transcurso del año 2025, donde se ajustaba propiedad plata y equipo, ya que para el año 2024 no se evidenciaba la realidad de P.P& E en la Fundación.

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

CONCEPTO	VALOR
Revalorizaciones	73.482.422,00

NOTA 14. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El siguiente es el detalle de los resultados de ejercicios anteriores:

CONCEPTO	VALOR
Ganancias o pérdidas acumuladas	195.120.655,63

NOTA 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

El siguiente es el detalle del Resultado del Ejercicio 2025:

CONCEPTO	VALOR
Resultado del ejercicio	-45.005.852,12

El Resultado del ejercicio del año 2025 arroja una pérdida de **\$-45.005.852,12**.

NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADO INGRESOS

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social así, los ingresos de actividades ordinarias se componen así:

CONCEPTO	VALOR
Inscripciones	2.250.000,00
Matriculas	13.245.200,00
Pensiones	
Promoción 37	10.790.000,00
Promoción 38	81.340.000,00
Promoción 39	64.200.500,00
Promoción 40	135.705.000,00
Promoción 41	22.825.000,00
Cursos	
Remedial	7.125.000,00
Administración Seguro de Medicamentos	9.375.000,00

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

NOTA 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES CONEXAS

Comprende los valores recibidos por actividades conexas así:

CONCEPTO	VALOR
Supletorios	125.000,00
Recuperaciones módulos	903.000,00
Certificado de Calificaciones	534.500,00
Duplicados Actas de grado	120.000,00
Duplicado de certificados	60.000,00
Derechos de grado	6.160.000,00
Plan de mejoramiento	3.517.500,00
Constancias	672.000,00
Seguro estudiantil	4.071.500,00
TOTAL	16.163.500,00

NOTA 18. DEVOLUCIONES EN VENTA DE SERVICIOS

Comprende los valores de devoluciones de dinero por concepto de pensión y otros servicios a estudiantes así:

CONCEPTO	VALOR
Pensiones	-1.660.000,00
Otros Servicios	-252.500,00
TOTAL	-1.912.500,00

OTROS INGRESOS

NOTA 19. INTERESES BANCARIOS E INTERESES CDTs 2025

Los intereses bancarios corresponden a rendimientos financieros de las cuentas de ahorro que maneja la fundación y a los intereses recibidos durante el 2025 por las inversiones en CDT:

CONCEPTO	VALOR
Intereses Bancarios	23.201,70
Interés CDT BANCOLOMBIA	26.238.151,14
Interés CDT BANCO CAJA SOCIAL	1.786.529,65

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

NOTA 20. DESCUENTO COMERCIAL

Corresponde a descuento comercial por parte de Siigo, efectuado en el pago de la actualización de software contable.

CONCEPTO	VALOR
Descuentos comerciales condicionados	695.633,00

COSTOS DE VENTAS SERVICIOS DE EDUCACION

NOTA 21. COSTOS PERSONAL DOCENTE

A continuación, se discrimina el valor por cada docente durante el año 2025.

CONCEPTO	VALOR
KAREN ALEJANDRA GARCES GONZALEZ	7.512.500,00
DANIEL SEBASTIAN MARTINEZ CAMACHO	7.907.500,00
JUDY MARCELA CASTAÑEDA MENDOZA	39.017.500,00
FABIO ANDRES GALINDO PULIDO	6.925.000,00
RUTH NATALIA RIAÑO NIÑO	7.875.000,00
LUZ NELLY MORA VARELA	26.550.000,00
ANGELA WALDINA GAONA RAMIREZ	300.000,00
MARITZA VIANETH CUITIVA MORENO	1.650.000,00
MARJORIE HELEN ROJAS ROMERO	625.000,00
NELSON GERARDO VARGAS MOLINA	9.887.500,00
YOLIMA ANDREA BARRERA MANRIQUE	26.800.000,00
ANGELA PATRICIA GIL AREVALO	3.570.000,00
CAROL PINZÓN JAIMES	3.175.000,00
TOTAL	141.795.000,00

NOTA 22. SERVICIOS ENTIDADES RELIGIOSAS

Dentro del funcionamiento de la administración del año 2025 se realizaron erogaciones de servicios a entidades religiosas así:

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

CONCEPTO	VALOR
CLAUDINA PINEDA BUSTOS	22.500.000,00

NOTA 23. ACTIVIDAD CULTURAL

Durante el año 2025, se realizaron erogaciones por concepto de Actividades culturales en los eventos (grados y otros) que la fundación organizó.

CONCEPTO	VALOR
Actividad Cultural	1.780.000,00

NOTA 24. SEGUROS

Dentro del funcionamiento de la administración de la Fundación se realizaron erogaciones por pólizas de Responsabilidad civil y póliza de accidentes personales, distribuidas de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Responsabilidad civil	1.213.800,00
Accidentes personales	680.000,00
TOTAL	1.893.800,00

NOTA 25. COSTOS DIVERSOS

Dentro del funcionamiento de la administración se deben hacer erogaciones para el desarrollo del servicio de educación así:

CONCEPTO	VALOR
Laboratorio - Practicas	-39.378,96
Servicio Software Académico	-2.736.000,00
Laboratorios - Practicas	-80.421,79
TOTAL	2.855.800.75

GASTOS

NOTA 26. GASTO DE PERSONAL

Corresponde a las erogaciones realizadas durante el año 2025 por la Fundación para atender los gastos inherentes a sus empleados debidamente soportados y verificados así:



CONCEPTO	VALOR
Sueldos	73.175.217,00
Auxilio de transporte	4.440.000,00
Cesantías	7.003.490,00
Intereses sobre cesantías	840.420,00
Prima de servicios	7.003.500,00
Vacaciones	3.301.750,00
Dotación y suministro a trabajadores	502.571,33
Capacitación al personal	40.000,00
Aportes a administradora de riesgos laborales	1.646.573,00
Aportes a entidades promotoras de salud eps	2.120,00
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	9.510.820,00
Aportes cajas de compensación familiar	3.072.400,00
Bienestar y atención a empleados	1.443.585,48
Aportes a administradora de riesgos laborales	1.666.027,00
Bienestar y atención a empleados	1.200.000,00
TOTAL	-114.848.473,81

NOTA 27. HONORARIOS

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Fundación respecto al gasto por honorarios por concepto de Proceso de Gestión de Calidad, Revisoría fiscal y asesoría contable durante año 2025.

CONCEPTO	VALOR
Honorarios - Revisoría fiscal	16.711.500,00
Honorarios Gestión de Calidad	9.700.000,00
Honorarios Asesoría financiera	17.500.000,00
TOTAL	43.911.500,00

NOTA 28. IMPUESTOS

Corresponde a valores pagados por concepto de impuestos (IVA, IMPOCOMSUMO) en compras, la Fundación al no ser responsable de impuesto IVA, debe asumir el pago de estos impuestos como gasto.

Por otro lado, el impuesto de industria y comercio, corresponde a la causación y pago del año gravable 2024, ya que dicho impuesto no había sido reconocido dentro de la vigencia

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

2024 y causación de industria y comercio de la vigencia 2025.

CONCEPTO	VALOR
Impuesto de Industria y comercio	10.386.145,00
IVA	11.450.498,50
Impuesto imposable	50.758,01
Impuesto consumo bolsa	30,00
ICUI Impuesto a los productos comestibles ultra procesados	14.906,00
TOTAL	21.902.337,51

NOTA 29. ARRENDAMIENTOS

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Fundación respecto al gasto por los arriendos de instalaciones de la vigencia 2025.

CONCEPTO	VALOR
Arrendamientos - Construcciones y edificaciones	46.536.554,64

NOTA 30. SERVICIOS

Dentro del funcionamiento de la administración se realizaron erogaciones de servicios así:

CONCEPTO	VALOR
Servicios - Aseo y vigilancia	1.199.708,00
Monitoreo	1.588.910,67
Residuos	107.475,70
Servicios públicos - Acueducto y alcantarillado	2.974.349,00
Servicios públicos - Energía eléctrica	4.210.240,00
Servicios públicos - Teléfono e internet	1.144.640,00
Servicios públicos - Celular	863.020,00
Transporte fletes y acarreo	291.013,00
Inspección de seguridad	71.428,00
Recarga de extintores	59.664,00
Publicidad Redes sociales	523.731,60
Servicios - Procesamiento electrónico de datos	3.600.000,00
TOTAL	16.634.179,97

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

NOTA 31. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Dentro del funcionamiento de la administración se realizaron erogaciones de mantenimiento y reparación así:

CONCEPTO	VALOR
mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	4.487.815,13
Equipo de oficina	100.000,00
TOTAL	4.587.815,13

NOTA 32. GASTOS DE VIAJE

Dentro del funcionamiento de la administración se realizaron erogaciones de gastos de viaje así:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de viaje - Pasajes terrestres	3.100.900,00
Peajes	148.200,00
Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	68.000,00
TOTAL	3.317.100,00

NOTA 33. DEPRECIACIÓN

Durante el año 2025 se realizó método de depreciación línea recta para toda la planta propiedad y equipo, como resultado de dicha depreciación se refleja la siguiente información:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de oficina	214.500,00
Equipo de computación y comunicación	498.000,00
Muebles y enseres	5.803.652,20
Televisores	832.090,00
TOTAL	7.348.242,20

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

NOTA 34. DIVERSOS

Dentro del funcionamiento de la administración se realizaron erogaciones diversas así:

CONCEPTO	VALOR
Gastos de representación y relaciones publicas	1.893.000,00
Elementos de aseo y cafetería	1.158.554,38
Útiles papelería y fotocopias	1.630.449,35
Combustibles y lubricantes	166.026,00
Fungibles	48.739,49
Taxis y buses	1.048.260,00
Casino y restaurante	390.359,51
Alimentos y bebidas	1.544.054,73
Software contable	3.987.626,00
Otros	410.739,80
TOTAL	12.277.809,26

NOTA 35. DIVERSOS NO OPERACIONALES

Dentro del funcionamiento de la administración se realizaron erogaciones diversas no operacionales así:

CONCEPTO	VALOR
Gastos diversos	4.067.000,00
Financieros o bancarios	1.869.782,20
Ajuste al peso	16.101,51
Gastos extraordinarios	250.000,00
Donaciones	-13.619.463,00
TOTAL	-7.332.545,66

NOTA 36. SITUACIÓN JURÍDICA

Al cierre de 2025, la Fundación no presentó procesos jurídicos a favor, ni en contra.

	FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD MARIE POUSSEPIN FORMASALUD TUNJA NIT: 900.012.421-4
	ESTADOS FORMA SALUD TUNJA ENERO A DICIEMBRE 2025

Es importante mencionar que los libros contables al cierre de 2025 fueron registrados y controlados mediante el software contable SIIGO.


Hna. Claudia Pineda Bustos
Representante Legal


Sandra Rodríguez Aponte
Contadora Pública
T.P. 215300-T


Henry Yesid Prieto Zambrano
Revisor Fiscal
T.P. 153157-T