



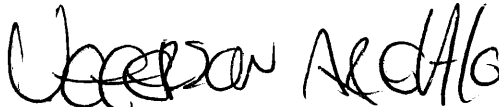
INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Corazón Solidario Clinical House
Corte a 31 de diciembre Del 2025

Presentado a la Asamblea General
Área Contable – Fundación Corazón Solidario Clinical House

NIT 901.899.897-6
Estado de Situación financiera
periodos comparativos año 2024 -2025
(Importes en pesos Colombianos)


| | | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|---------------------------------------------------------|---------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | | |
| Efectivo y sus equivalentes | Nota 4 | 2.000.000,00 | 128.507.666,22 | 126.507.666,22 | 0,00% |
| Anticipos y avances | Nota 5 | - | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 0,00% |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | Nota 6 | - | 10.144.517,00 | 10.144.517,00 | 0,00% |
| Otras cuentas por cobrar | Nota 7 | - | 245.400,00 | 245.400,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 2.000.000,00 | 140.097.583,22 | 138.097.583,22 | 0,00% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| Propiedad planta y equipo bruta | | - | 11.112.871,00 | 11.112.871,00 | 0,00% |
| Depreciación acumulada propiedad planta y equipo | Nota 8 | - | 902.654,32 | 902.654,32 | 0,00% |
| DIFERIDOS | Nota 9 | - | 7.558.000,00 | 7.558.000,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | - | 17.768.216,68 | 17.768.216,68 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVOS | | 2.000.000,00 | 157.865.799,90 | 155.865.799,90 | 0,00% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | | | |
| Proveedores nacionales | Nota 10 | - | 22.773.282,00 | 22.773.282,00 | 0,00% |
| Otros pasivos corrientes | Nota 11 | - | 30.778.430,00 | 30.778.430,00 | 0,00% |
| Beneficios a los empleados por pagar | Nota 12 | - | 89.270,00 | 89.270,00 | 0,00% |
| Pasivos por impuestos corriente | Nota 13 | - | 960.838,00 | 960.838,00 | 0,00% |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | - | 54.601.820,00 | 54.601.820,00 | 0,00% |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | | | |
| Pasivo por Diferidos | | - | - | - | 0,00% |
| Pasivo por Impuestos no corrientes | Nota 14 | - | 1.356.165,00 | 1.356.165,00 | 0,00% |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | - | 1.356.165,00 | 1.356.165,00 | 0,00% |
| TOTAL PASIVO | | - | 55.957.985,00 | 55.957.985,00 | 0,00% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Fondo social | Nota 15 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | - | 0,00% |
| Reservas | | - | - | - | 0,00% |
| Utilidades (Déficit) No Distribuidas | | - | - | - | 0,00% |
| Utilidades del periodo | Nota 23 | - | 99.907.814,90 | 99.907.814,90 | 0,00% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 2.000.000,00 | 101.907.814,90 | 99.907.814,90 | 4995,39% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2.000.000,00 | 157.865.799,90 | 155.865.799,90 | 7793,29% |


JEFERSON ORLANDO AREVALO SOTO
Representante Legal
CC:1110446854


MONICA ADRIANA RENGIFO ROJAS
Contador Público
PT:216254T


FUNDACION CORAZON SOLIDARIO
NIT.901.899.897-6
Estado De Resultado
periodos comparativos año 2024 -2025
(Importes en pesos Colombianos)

| | | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------------------------------|---------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos Netos | | | | | |
| Transporte Almacenamiento Y Comunicaciones | | - | 206.909.594,00 | 206.909.594,00 | 0,00% |
| Otras Actividades De Servicios Comunitarios | Nota 16 | - | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 | 0,00% |
| Rendimientos Financieros | | - | 55.317,15 | 55.317,15 | 0,00% |
| Diversos | | - | 1.224,00 | 1.224,00 | 0,00% |
| Total Ingresos | | - | 306.966.135,15 | 306.966.135,15 | 0,00% |
| Costo de la prestación de servicios | | - | 159.187.220,00 | 159.187.220,00 | 0,00% |
| Servicios Sociales De Salud | | - | 80.928.340,00 | 80.928.340,00 | 0,00% |
| Servicios Logísticos Operativos | Nota 17 | - | 78.258.880,00 | 78.258.880,00 | 0,00% |
| Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico | | - | - | - | 0,00% |
| Otras Actividades Relacionadas con la Salud | | - | - | - | 0,00% |
| unidad funcional de quirofanos y salas de parto | | - | - | - | 0,00% |
| Resultado Bruto en la Prestación de Servicios | | | 147.778.915,15 | 147.778.915,15 | 0,00% |
| Gastos de operación | | | | | |
| Gastos por beneficios a los empleados | Nota 18 | - | 14.006.815,00 | 14.006.815,00 | 0,00% |
| Gastos por depreciación y amortización | Nota 19 | - | 902.654,32 | 902.654,32 | 0,00% |
| Otros gastos operacionales | Nota 20 | - | 24.191.394,00 | 24.191.394,00 | 0,00% |
| Gastos Financieros | Nota 21 | - | 4.196.071,93 | 4.196.071,93 | 0,00% |
| Gastos Diversos | Nota 22 | - | 797.000,00 | 797.000,00 | 0,00% |
| Gastos no deducibles de renta | | - | 2.872.840,00 | 2.872.840,00 | 0,00% |
| Total gastos de operación | | - | 46.966.775,25 | 46.966.775,25 | 0,00% |
| Resultado en operaciones | | - | 100.812.139,90 | 100.812.139,90 | 0,00% |
| (Gasto) Beneficio por Impuestos a las Ganancias | | | | | |
| (Gasto) por Impuestos a las Ganancia Corriente | Nota 23 | - | 904.325,00 | 904.325,00 | 0,00% |
| (Gastos) Beneficio por Impuesto Diferido | | - | - | - | 0,00% |
| Apartado Reserva Legal | | | | | |
| Resultado Neto transferible al patrimonio | Nota 24 | 0 | 99.907.814,90 | | |


JEFFERSON ORLANDO AREVALO SOTO
Representante Legal
CC:1110446854



MONICA ADRIANA RENGIFO ROJAS
Contador Público
PT:216254T

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | |
|-------------------------------------------------------|--|------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| FUNDACION CORAZON SOLIDARIO | | | | | |
| NIT 901.899.897-6 | | | | | |
| EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS | | | | | |
| A 31 DE diciembre DE 2025 | | | | | |
| | | Capital social | Resultado del Ejercicio | Resultados Acumulados | Total, Patrimonio |
| Saldo Inicial al 31 de diciembre de 2024 | | 2.000.000 | 0 | 0 | 2.000.000 |
| Resultado del ejercicio | | | 99.907.815 | | 99.907.815 |
| Otros Resultados Integrales | | | | | 0 |
| Total, Resultados Integral a 31 diciembre 2025 | | 2.000.000 | 99.907.815 | 0 | 101.907.815 |
| Contribuciones y Distribuciones | | | | | 0 |
| Emisión de Acciones Propias | | | | | 0 |
| Capital Emitido | | | | | 0 |
| Apropiación de reservas | | | | | 0 |
| Traslado a Ganancias Acumuladas | | | | | 0 |
| Deudas Asumidas | | | | | 0 |
| Total Transacciones | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2025 | | 2.000.000 | 99.907.815 | 0 | 101.907.815 |


JEFERSON ORLANDO AREVALO SOTO
 Representante Legal
 CC:1110446854


MONICA ADRIANA RENGIFO ROJAS
 Contador Público
 PT:216254T

| FUNDACION CORAZON SOLIDARIO | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| NIT.901.899.897-6 | | |
| Estado de flujo de efectivo | | |
| periodos comparativos año 2024 -2025 | | |
| (Importes en pesos Colombianos) | | |
| | 2024 | 2025 |
| MOVIMIENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES | | |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | - | 99.907.814,90 |
| Gasto (beneficio) por impuesto a las ganancias | - | 904.325,00 |
| Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo | - | 902.654,32 |
| Total ajuste para conciliar la ganancia (perdida) | | 1.806.979,32 |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONESCAMBIOS aumentos (disminuciones) EN ACTIVOS Y PASIVOS | | 101.714.794,22 |
| CAMBIOS aumentos (disminuciones) EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| Anticipos y avances | - | 1.200.000,00 |
| Activos por impuestos corrientes | - | 960.838,00 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | | |
| Otros activos corrientes | - | 10.144.517,00 |
| Diferidos | - | 245.400,00 |
| Proveedores nacionales | - | 7.558.000,00 |
| Otros pasivos corrientes | - | 22.773.282,00 |
| Beneficios a los empleados por pagar | - | 30.778.430,00 |
| Pasivos por impuestos corriente | - | 89.270,00 |
| Pasivos por impuestos no corrientes | - | 451.840,00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES OPERACIONALES | - | 35.905.743,00 |
| MOVIMIENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Adquisición de Propiedad Planta y Equipos | - | 11.112.871,00 |
| Inversiones | - | - |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION | - | 11.112.871,00 |
| MOVIMIENTO DEL EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Obligaciones financieras | - | - |
| Pago de Dividendos | - | - |
| Importes procedentes de la emisión de acciones | - | - |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | - | - |
| AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO | - | 126.507.666,22 |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| SALDO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO | 2.000.000,00 | 128.507.666,22 |


JEFERSON ORLANDO AREVALO SOTO
 Representante Legal
 CC:1110446854


MONICA ADRIANA RENGIFO ROJAS
 Contador Público
 PT:216254T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Entidad y Objeto Social

La Fundación Corazón Solidario Clinical House es una entidad sin ánimo de lucro de interés general y de acceso abierto a la comunidad que tiene por objeto social contribuir al bienestar integral del ser humano desarrollando actividades comunitarias de bienestar social, de salud, educación, recreación y esparcimiento a través de capacitaciones, cursos talleres, eventos mejorando la calidad de vida de las personas y grupos vulnerables como son niños, jóvenes, adulto mayor, madres cabeza de familia, población en condición de discapacidad, población en situación de desplazamiento.

Nota 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y NIIF grupo 3 y las disposiciones legales vigentes para entidades sin ánimo de lucro. Las cifras están expresadas en pesos colombianos.

Nota 3. Políticas Contables Significativas

Cajas y Bancos: se registran a su valor nominal.

Cuentas por Cobrar: corresponden principalmente a servicios prestados pendientes de recaudo, registrados al valor de realización.

Propiedad, Planta y Equipo: se presentan al costo de adquisición.

Pasivos: se registran a su valor nominal, incluyendo obligaciones con proveedores y acreedores varios.

Ingresos y Gastos: se reconocen bajo el principio de causación.

Nota 4. Efectivo y sus equivalentes

Al 31 de diciembre de 2025 de las fechas que se informa, la composición del saldo de esta partida es: el efectivo destinado en las instalaciones de la entidad, el efectivo depositado en las instituciones bancarias, así como los importes de fondos para pagos menores.

El efectivo y su equivalente está compuesto por:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caja Menor | - | 78.200,00 | 78.200,00 | 0% |
| Banco Davivienda | 2.000.000,00 | 128.130.894,60 | 126.130.894,60 | 6307% |
| Fondos de Liquidez | | 298.571,62 | 298.571,62 | 0% |
| TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | 2.000.000,00 | 128.507.666,22 | 126.507.666,22 | 6325% |

Las cuentas relacionadas en la partida del efectivo y equivalentes del efectivo se encuentran, al cierre de la vigencia, debidamente conciliadas y no presentan restricciones ni medidas cautelares sobre las cuentas bancarias o fondos de liquidez.

La partida con mayor representación corresponde a las cuentas corrientes y de ahorro de la entidad bancaria Davivienda, las cuales tienen una variación representativa del 99.70% en el efectivo y sus equivalentes.

Por su parte, la cuenta de caja menor presentó una variación del 0.06% originada a la destinación de recursos para atender pagos menores requeridos para la operación de la entidad.

En conclusión, EL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES representan el 81% del total de los activos de la entidad al cierre del periodo.

Nota 5. Anticipos y avances

Al 31 de diciembre del 2025 la FUNDACION CORAZON SOLIDARIO CLINICAL HOUSE tiene una cartera de anticipos y avances compuesta así:

| DESCRIPCION | 2025 | 2024 | VARIACION ABSOLUTA |
|----------------------------------|----------|---------------------|-----------------------|
| Anticipos y avances | - | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| TOTAL DEUDORES NACIONALES | - | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |

Durante el periodo establecido diciembre 2025, los terceros comprendidos por consiguiente descripción se derivan del anticipo de combustible, facultad que se subsana para el servicio logístico de la entidad.

Respecto a la cuenta Anticipo y avances representa el 1% del total del activo, siendo la partida un valor significativo ya que representa una inversión a corto plazo.

| Identificación | Nombre del Titular | Nuevo Saldo |
|----------------|--------------------------------|---------------------|
| 88226353 | BUITRAGO CAICEDO LUIS FERNANDO | 480,000.00 |
| 88251483 | TORRES BOHADA JOHN ALEXIS | 720,000.00 |
| | Total | 1,200,000.00 |

Nota 6. Anticipos de impuestos y contribuciones o saldos a favor

La desagregación de esta partida al 31 de diciembre de las fechas que se informa es la siguientes:

| ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 2021 | 2022 | VARIACION ABSOLUTA |
|---------------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| RETENCIONES ICA | - | 1.866.668,00 | 1.866.668,00 |
| RETENCION RENTA TERCEROS | - | 8.277.849,00 | 8.277.849,00 |
| Activos por impuestos corrientes | - | 10.144.517,00 | 10.144.517,00 |

Las partidas correspondientes a impuestos corrientes representan el 6% del total de los activos de la entidad. Dentro de este rubro, la cuenta con mayor participación corresponde a Retención en la fuente- renta a terceros, la cual representa el 81.59% del total de esta cuenta.

Nota 7. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de las fechas que se informa la entidad FUNDACION CORAZON SOLIDARIO CLINICAL HOUSE tiene una cartera compuesta así:

| Otras cuentas por cobrar | 2021 | 2022 | VARIACION ABSOLUTA |
|------------------------------------------|----------|-------------------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | - | 245.400,00 | 245.400,00 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | - | 245.400,00 | 245.400,00 |

El total de este rubro, representa el 0.01% del total del activo, siendo la partida de CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES corresponde a valores adeudados por los empleados de la entidad, originados principalmente por préstamos, anticipos y otros conceptos pendientes de recuperación.

Nota 8. Propiedad planta y equipo

El movimiento de las clases de activos que componen la partida se especifica, para el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre es el siguiente:

| Propiedad Planta y Equipo Neto | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|---------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | - | 9.362.869,00 | 9.362.869,00 |
| EQUIPOS DE OFICINA | - | 1.750.002,00 | 1.750.002,00 |
| Propiedad Planta y Equipo Neto | - | 11.112.871,00 | 11.112.871,00 |

| Depreciación acumulada | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|--------------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | - | 640.154,02 | 640.154,02 |
| DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA | - | 262.500,30 | 262.500,30 |
| Depreciación acumulada | - | 902.654,32 | 902.654,32 |

| Propiedad Planta y Equipo Bruto | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|----------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION NETO | - | 8.722.714,98 | 8.722.714,98 |
| EQUIPOS DE OFICINA NETO | - | 1.487.501,70 | 1.487.501,70 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO BRUTO | - | 10.210.216,68 | 10.210.216,68 |

LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO representa el 7% del total del activo del periodo comprendido. Estas compras se componen en equipos de comunicación y computación; maquinaria y equipo, entre las cuales se destacan: escritorios, entre otros elementos requeridos para la adecuada prestación del servicio.

La depreciación acumulada se calculó de conformidad con lo establecido en el artículo 137 del Estatuto Tributario. En consecuencia, esta cuenta no presentó diferencias temporarias, por lo que no generó reconocimiento de impuesto diferido.

Nota 9. DIFERIDOS

La desagregación de esta partida al 31 de diciembre de las fechas que se informa está compuesta por:

| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 2021 | 2020 | VARIACION ABSOLUTA |
|-------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| SISTEMAS DE SEGURIDAD | - | 7.558.000,00 | 7.558.000,00 |
| TOTAL, OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | - | 7.558.000,00 | 7.558.000,00 |

Respecto a la cuenta de MEJORAS A PROPIEDADES AJENAS representa el 5% del total del activo durante el ejercicio del periodo, siendo establecido por sistema integral de seguridad en las instalaciones para el funcionamiento de la entidad.

Nota 10. Proveedores nacionales

Al 31 de diciembre de las fechas que se informa la entidad FUNDACION CORAZÓN SOLIDARIO CLINICAL HOUSE tiene unas deudas corrientes con proveedores compuesta así:

| PROVEEDORES | 2021 | 2020 | VARIACION ABSOLUTA |
|-------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES | \$ - | \$ 22.773.282,00 | 22.773.282,00 |
| TOTAL, OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | - | 22.773.282,00 | 22.773.282,00 |

La partida de PROVEEDORES NACIONALES representa el 41.37% del total del pasivo, la variabilidad se predispone a la dinámica operativa de la FUNDACIÓN y a la consolidación de las relaciones comerciales con proveedores nacionales, por las compras de bienes y servicios necesarios para su funcionamiento.

Los saldos de mayor valor corresponden a proveedores con los cuales la FUNDACIÓN mantiene condiciones de crédito a 30, 60 y 90 días según acuerdos comerciales, esta política permite gestionar el flujo de efectivo, alineando sus obligaciones de pago, con el ciclo de recuperación de la cartera.

A continuación, se detallan las partidas que representan mayor concentración del saldo total:

- GOMEZ MARCIALES FREDY WRIEL, por valor de \$19.122.168, equivalente al 83,96% del total de la cuenta de proveedores, correspondiente por el alquiler de sillas, sonido y recreacionista para recorrido navideño.

- IPS CLINICAL HOUSE S.A.S por valor de \$2.657.306, equivalente al 11,66% del total de la partida de proveedores, originado principalmente por los servicios de vacunación apoyo a la comunidad.

La FUNDACIÓN CORAZÓN SOLIDARIO CLINICAL HOUSE con relación a esta partida realiza mensualmente una proyección de pagos, considerando el vencimiento de las facturas, con el fin de programar oportunamente las obligaciones y mantener las deudas al día. A la fecha de corte no se presentan obligaciones vencidas que superen los plazos establecidos en los acuerdos contractuales con los proveedores.

Se relaciona el detalle de los proveedores con corte a 31 de diciembre de 2025:

| Identificación | Nombre del Tercero | Nuevo Saldo |
|----------------|------------------------------------|----------------------|
| 900447470 | DKD INGENIERIAS S.A.S | 132,012.00 |
| 60255974 | GELVEZ CABALLERO MARIA ISABEL | 190,036.00 |
| 88311140 | GOMEZ MARCIALES FREDY WRIEL | 19,122,168.00 |
| 900752620 | IPS CLINICAL HOUSE S.A.S | 2,657,306.00 |
| 1090469112 | MANCIPE CORREDOR RHONALD JULIAN | 412,000.00 |
| 807008374 | PAPELERIA Y CACHARRERIA ANDINA SAS | 259,760.00 |
| | Total | 22,773,282.00 |

Nota 11. Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre de las fechas que se informa la entidad FUNDACION CORAZON SOLIDARIO CLINICAL HOUSE reconoce unas deudas corrientes con terceros compuestas así:

| DESCRIPCION | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|-------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | - | 693.000,00 | 693.000,00 |
| ACREEDORES VARIOS OBLGACIONES FINANCIERAS | - | 30.085.430,00 | 30.085.430,00 |
| TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | 30.778.430,00 | 30.778.430,00 |

La cuenta relacionada con acreedores varios representa el 97,74% del total del pasivo.

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (DETALLE) | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|----------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| GASTOS FINANCIEROS | - | 693.000,00 | 693.000,00 |
| TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | 693.000,00 | 693.000,00 |

La partida de GASTOS FINANCIEROS, representa el 2,5% del total del pasivo, siendo así significativa, ya que corresponde al abono de los intereses mensuales adquiridos por el préstamo de \$30 millones del tercero VESGA PEÑALOZA WILSON adquirido el 24/09/2025.

| ACREEDORES VARIOS (DETALLE) | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|----------------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| APORTES A FSP | - | 85.430,00 | 85.430,00 |
| OTROS ACREEDORES | - | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 |
| TOTAL, ACREEDORES VARIOS | - | 30.085.430,00 | 30.085.430,00 |
| TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | 30.778.430,00 | 30.778.430,00 |

La partida correspondiente a APORTES A FSP esta representado por los aportes pertenecientes al personal de nómina correspondiente al periodo trabajado.

Nota 12. Beneficios a empleados por pagar

Los importes acá reflejados se determinan por las contribuciones parafiscales vinculadas con la seguridad social de los trabajadores de **FUNDACION CORAZON SOLIDARIO CLINICAL HOUSE** por la cuales está obligada la entidad tanto en su condición patronal, así como agente de retención, regidas estas obligaciones por el Derecho Laboral en Colombia el cual está regulado por la Constitución Política de 1991, los tratados y convenios internacionales suscritos por Colombia y el Código Sustantivo del Trabajo., los importes adeudados por conceptos al 31 de diciembre decada fecha que se informa.

| DESCRIPCION | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|----------------------------------------------------|------|------------------|-----------------------|
| RETENCIONES SOBRE LA NOMINA | - | 89.270,00 | 89.270,00 |
| TOTAL, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR | - | 89.270,00 | 89.270,00 |

Al 31 de diciembre de 2025 la partida PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS representa el 0.16% en participación sobre el total de los pasivos, derivado de las RETENCIONES SOBRE LA NÓMINA de los aportes de seguridad social pendiente de pago de la vigencia del periodo.

Nota 13. Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de cada año, la entidad reconoce los pasivos derivados de su condición de sujeto pasivo frente a la administración tributaria colombiana (DIAN y demás entes territoriales) correspondiente a obligaciones tributarias causadas y pendientes de pago a la fecha de cierre.

| TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-----------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | - | 836.201,00 | 836.201,00 |
| RETENCION IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | - | 124.637,00 | 124.637,00 |
| TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | 960.838,00 | 960.838,00 |

Con respecto a la partida de RETENCIÓN EN LA FUENTE representa un 87,02% del total de los otros pasivos corrientes, siendo sujeto pasivo, causado y pendiente de pago.

Y la partida RETENCIÓN IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO representa el 12,97% del total de los pasivos.

Nota 14. Pasivos por impuestos no corrientes

| Pasivos No Corrientes | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA FISCAL | - | 904.325,00 | 904.325,00 |
| OTROS IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS | - | 451.840,00 | 451.840,00 |
| Total, Pasivos por impuestos No Corrientes | - | 1.356.165,00 | 1.356.165,00 |

Esta partida del impuesto diferido corresponde a la aplicación de las normas contables y tributarias, y las diferencias temporarias existentes entre lo contable y lo fiscal, y representa obligaciones tributarias futuras que deberán ser canceladas en su momento, representando el 2,42% sobre el total del pasivo.

Nota 15. Patrimonio, capital social suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2025, el capital social de la Entidad está compuesto por constitución, por la suma de DOS MILLONES DE PESOS (\$ 2.000.000), que ha sido pagada por los miembros constituyentes.

| Patrimonio | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|----------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| Capital Social Suscrito y Pagado | - | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| Total, Patrimonio Capital suscrito y pagado | - | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |

Esta partida representa un 2% del total del patrimonio, siendo la valoración inicial constituyente.

| Patrimonio | 2025 |
|----------------------------------------|---------------------|
| FUNDADOR JEFERSON ORLANDO AREVALO SOTO | \$ 500.000 |
| FUNDADOR WILSON VESGA PEÑALOZA | \$ 500.000 |
| FUNDADOR JOSE GREGORIO GUECHA TORRES | \$ 500.000 |
| FUNDADOR MYRIAM INES GUERRERO FERRER | \$ 500.000 |
| TOTAL | \$ 2.000.000 |

Nota 16. Ingresos netos

Representa el importe reconocido según el marco normativo como ingresos por la actividad principal de prestación de servicios de la Fundación Corazón Solidario Clinical House, su medición se realizó de acuerdo a la normativa contable y tributaria colombiana.

| DESCRIPCION | 2021 | 2022 | VARIACION ABSOLUTA |
|------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES | - | 206.909.594,00 | 206.909.594,00 |
| OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, S | - | 100.000.000,00 | 100.000.000,00 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | - | 55.317,15 | 55.317,15 |
| DIVERSOS | - | 1.224,00 | 1.224,00 |
| ingresos no Operacionales | - | - | - |
| Total, ingresos netos | - | 306.966.135,15 | 306.966.135,15 |

La partida TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES representa el 67,40% del total de los ingresos no operacionales, relacionadas por entidades de la Alcaldía Municipal San José de Cúcuta y la IPS CLINICAL HOUSE S.A.S; distribuidos así:

| CÓDIGO | DESCRIPCION | VALOR |
|-----------|------------------------------------------|--------------------------|
| 890501510 | ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN JOSE DE CUCUTA | \$ 38.928.280,00 |
| 900752620 | IPS CLINICAL HOUSE S.A.S | \$ 167.981.314,00 |
| | TOTAL | \$ 206.909.594,00 |

La cuenta OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS representa el 32,57% del total de los ingresos netos; derivados de donación realizada de parte de entidad IPS CLINICAL HOUSE a la FUNDACIÓN CORAZÓN SOLIDARIO.

Nota 17. Costos de la prestación de servicios

Representa aquellas erogaciones necesarias y que cumplen con los criterios de medición relacionados con la ejecución de los servicios de salud ofrecidos por la FUNDACION CORAZON SOLIDARIO CLINICAL HOUSE, estos costos se reconocen en el momento de la prestación del servicio, según las unidades funcionales:

| DESCRIPCION | 2021 | 2022 | VARIACION ABSOLUTA |
|-----------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD | - | 80.928.340,00 | 80.928.340,00 |
| SERVICIOS LOGISTICOS Y OPERATIVOS | - | 78.258.880,00 | 78.258.880,00 |
| Costo de ventas y de prestación de servicios | - | 159.187.220,00 | 159.187.220,00 |

La partida relacionada con los costos de ventas y de prestación de servicios se discriminan en costos relacionados en transporte de ambulancia, servicios de salud basados en apoyos de vacunación, psicológico y trabajo social. Siendo los costos de transporte especial el rubro más representativo de los costos de servicios sociales con una participación del 50,83%.

La partida relacionada con los servicios logísticos representa el 49,19% del total de los costos de ventas y de prestación de servicios.

Nota 18. Gastos por beneficios a los empleados

Los rubros que para los ejercicios económicos que se reportan de la entidad **FUNDACIÓN CORAZÓN SOLIDARIO CLINICAL HOUSE**, corresponden a todas las contraprestaciones que se reconoce a favor del personal administrativo como consecuencia de los servicios prestados durante el periodo.

| TOTAL, GASTO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 2024 | 2025 | VARIACIÓN ABSOLUTA |
|----------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO | - | 14.006.815,00 | 14.006.815,00 |
| TOTAL, GASTO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | - | 14.006.815,00 | 14.006.815,00 |

El total de los gastos de personal administrativo representa el 13,35% del total de los gastos de la entidad, esta participación obedece a que se contaba con un empleado en nómina, cuyos salarios y demás prestaciones fueron cancelados durante la vigencia.

Nota 19. Gastos por depreciación y amortización

Los gastos por depreciación y amortización corresponden a la pérdida de valor de los activos fijos e intangibles por su uso, obsolescencia o tiempo, calculados bajo el método de línea recta y según las vidas útiles estimadas por la entidad.

| GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION | 2024 | 2025 | VARIACIÓN ABSOLUTA |
|------------------------------------------------------|----------|-------------------|--------------------|
| DEPRECIACIONES | - | 902.654,32 | 902.654,32 |
| TOTAL, GASTOS POR DEPRECIACION Y AMORTIZACION | - | 902.654,32 | 902.654,32 |

La cuenta relacionada con la depreciación representa el 0,86% durante el periodo emitido.

Nota 20. Otros Gastos Operacionales

En este rubro agrupa los gastos necesarios para la operatividad normal de la **FUNDACIÓN CORAZÓN SOLIDARIO CLINICAL HOUSE.**, que no corresponden directamente a los beneficiosa empleados, ni a los costos de prestación del servicio; se reconocen aplicando el principio de causación, y se presentan clasificados por su naturaleza:

| OTROS GASTOS OPERACIONALES | 2024 | 2023 | VARIACIÓN ABSOLUTA |
|-----------------------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| HONORARIOS | - | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 |
| ARRENDAMIENTOS | - | 3.292.936,00 | 3.292.936,00 |
| SEGUROS | - | 74.075,00 | 74.075,00 |
| SERVICIOS | - | 3.303.500,00 | 3.303.500,00 |
| GASTOS LEGALES | - | 185.330,00 | 185.330,00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | - | 1.720.579,00 | 1.720.579,00 |
| DIVERSOS | - | 7.614.974,00 | 7.614.974,00 |
| TOTAL, OTROS GASTOS DE OPERACIÓN | - | 24.191.394,00 | 24.191.394,00 |

Las partidas más representativas se encuentran distribuidos en la cuenta HONORARIOS, DIVERSOS, SERVICIOS, ARRENDAMIENTOS Y MANTENIMIENTOS, entre otros; estos conceptos representan el 51,50% del total de los otros gastos de operación.

La partida de HONORARIOS presenta una participación del 33,06% del rubro total de los otros gastos operacionales; relacionados con honorarios del revisoría fiscal y asesoramiento financiero.

La cuenta de DIVERSOS presenta una participación del 31,47% del total de los otros gastos operacionales; relacionados principalmente por actividades recreativas y de apoyo a la comunidad.

La cuenta de SERVICIOS presenta una participación del 13,65% del rubro total de los otros gastos operacionales, y está relacionada con el servicio de aseo y vigilancia prestados a la entidad.

La cuenta ARRENDAMIENTOS presenta una participación del 13,61% del rubro total de los otros gastos operacionales, relacionado en equipos de oficina, arrendamientos de software y lugar de reunión de la entidad.

La partida MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES presenta una participación del 7,11% del rubro del total de los otros gastos operacionales, relacionados con los mantenimientos requeridos en la sede, así como mantenimiento de las flotas derivadas de la entidad.

Nota 21. Gastos Financieros

Los GASTOS FINANCIEROS corresponden a los costos incurridos por la entidad por concepto de intereses, comisiones bancarias y gravamen a los movimientos financieros (GMF).

| GASTOS FINANCIEROS | 2024 | 2025 | VARIACIÓN ABSOLUTA |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| FINANCIEROS | - | 1.881.671,93 | 1.881.671,93 |
| INTERESES | - | 2.314.400,00 | 2.314.400,00 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | - | 4.196.071,93 | 4.196.071,93 |

Los gastos financieros tienen una participación del 4% del total de los gastos en operación durante la vigencia 2025.

La cuenta INTERESES representa una participación del 55,15% del rubro del total de gastos financieros, relacionados en valor de los intereses de los préstamos adquiridos durante la vigencia 2025.

La partida FINANCIEROS representa la participación del 44,84% del rubro total de los gastos financieros relacionados en valor de los gastos bancarios y el gravamen a los movimientos financieros durante el periodo.

Nota 22. Gastos No Operacionales Diversos

AL 31 de diciembre de las fechas que se informa la entidad **FUNDACIÓN CORAZÓN SOLIDARIO CLINICAL HOUSE**. agrupa todos los gastos en que incurre que no están directamente relacionados con el desarrollo del objeto social principal que contribuir al bienestar integral del ser humano; donde incurren a actividades financieras o extraordinarias que no hacen parte de la operación habitual.

| GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS | 2024 | 2025 | VARIACIÓN ABSOLUTA |
|-----------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| GASTOS DIVERSOS | - | 797.000,00 | 797.000,00 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA | - | 2.872.840,00 | 2.872.840,00 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS | - | 3.669.840,00 | 3.669.840,00 |

La partida más representativa corresponde al rubro de GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA, que representa el 78,28% del total de los otros gastos no operacionales, relacionado en el préstamo adquirido por la entidad con el fin de formalización de la entidad.

Nota 23. Gasto por impuesto a las ganancias corrientes

La cuenta relacionada con los gastos por impuesto corresponde al total de las obligaciones tributarias causadas durante el periodo, en calidad de sujeto pasivo del impuesto de renta y complementarios.

| GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTES | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|--------------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------------|
| Impuestos de renta y complementarios | | 904.325,00 | 904.325,00 |
| TOTAL GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTES | - | 904.325,00 | 904.325,00 |

El impuesto de renta liquidado conforme a las disposiciones tributarias vigentes y para el año gravable 2025 se aplicó la tarifa diferencial del 20% por ser una entidad sin animo de lucro y el impuesto se causó en su totalidad y esta pendiente de pago.

Nota 24. Resultado Neto Transferible Al Patrimonio

El resultado del ejercicio corresponde a la utilidad neta obtenida por la entidad durante los periodos presentados, la cual se destina a incrementar el patrimonio institucional, lo cual se detalla a continuación:

| RESULTADO NETO TRANSFERIBLE AL PATRIMONIO | 2024 | 2025 | VARIACION ABSOLUTA |
|--------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Resultado del Ejercicio | | 100.812.139,90 | 100.812.139,90 |
| TOTAL RESULTADO NETO TRANSFERIBLE AL PATRIMONIO | - | 100.812.139,90 | 100.812.139,90 |

La cuenta relacionada con el RESULTADO NETO TRASFERIBLE AL PATRIMONIO representa la utilidad del ejercicio que será incorporado a las cuentas patrimoniales, de acuerdo a la disposiciones legales y estatutarias.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de Fundadores de la Fundación Corazón Solidario IPS Clinical House

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión He auditado los estados financieros de la **Fundación Corazón Solidario IPS Clinical House**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **Fundación Corazón Solidario IPS Clinical House** al 31 de diciembre de 2025, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) aplicables al Grupo 3 - Microempresas.

Fundamento de la opinión He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI) aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros* de este informe. Soy independiente de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA) y con los requerimientos de ética relevantes establecidos en la Ley 43 de 1990 en Colombia. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros La Administración de la Fundación es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un dictamen de revisoría fiscal que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios De acuerdo con mi revisión y con el alcance descrito anteriormente, en cumplimiento de las normativas vigentes, incluyendo el Código de Comercio y la legislación tributaria y laboral colombiana, informo que:

1. La contabilidad, las actas de la Asamblea General (o Junta Directiva) y la correspondencia de la Fundación se llevan y conservan de acuerdo con las normas legales y la técnica contable.
2. Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General (o Junta Directiva).
3. **Destinación de recursos (Régimen Tributario Especial):** Los recursos registrados como ingresos de la entidad fueron destinados y ejecutados de forma exclusiva al desarrollo de su objeto social y de sus actividades meritorias, de conformidad con lo establecido en sus estatutos y en la normatividad tributaria vigente aplicable a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.
4. Las medidas de control interno, así como la conservación y custodia de los bienes de la Fundación y de los de terceros que están en su poder, son adecuadas.
5. La Fundación ha dado cumplimiento a las normas sobre derechos de autor (Ley 603 de 2000).

6. La Fundación ha cumplido con la liquidación y pago oportuno de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y obligaciones parafiscales, de acuerdo con lo estipulado en la Ley 100 de 1993, la Ley 789 de 2002 y demás normas concordantes.

Dado en San José de Cucuta, Norte de Santander, el 26 de marzo de 2026.

Jorge O. Vásquez
JORGE OCTAVIO VASQUEZ PARRA

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 197729 - T