

**FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR
APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC**

Estados Financieros a 31 diciembre de 2025 y 2024, por los años terminados en esas fechas

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y DEL CONTADOR,

Bogotá D.C. marzo 9 de 2026

Los suscritos Representante Legal y Contador de la FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC, cada uno dentro de sus competencias, certifican que los estados financieros de la entidad, al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a disposición y de terceros se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:


1. Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados durante los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y el 31 de diciembre de 2024, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados.
5. Todos los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Las anteriores afirmaciones se certifican de conformidad con lo establecido en el Artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los nueve (09) días del mes de Marzo de 2026.


Yitzak Rodriguez (Apr 10, 2026 11:44:52 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
Representante Legal


GERMAN GARZON GARZON
Contador Publico
Designado por 3G Soluciones S.A.S.
T.P. 138433-T

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


Para los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

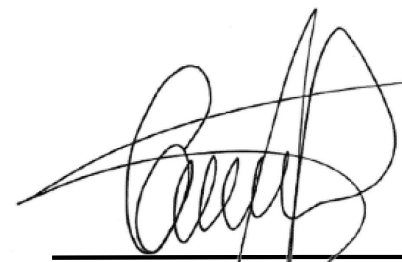
(cifras expresadas en pesos colombianos)




		2025	2024	% variación			2025	2024	% variación
ACTIVO					PASIVO				
Activos corrientes					Pasivos corrientes				
Efectivo y equivalente de efectivo	5	\$ 2.526.443.631	\$ 549.617.721	360%	Pasivos financieros	12	\$ 46.246.924	\$ 62.318.377	-26%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1.488.232.906	2.412.233.508	-38%	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	2.745.420.546	2.294.549.000	20%
Activos por impuestos corrientes	7	35.244.850	47.200.386	-25%	Pasivos por impuestos corrientes	14	78.719.119	78.209.822	1%
Inventarios	8	2.899.250.174	2.852.262.849	2%	Pasivos estimados y provisiones	15	66.670.970	0	
					Beneficios a empleados	15	290.995.530	282.295.792	3%
					Otros pasivos corrientes	16	130.026.352	172.101.750	-24%
Total activos corrientes		6.949.171.561	5.861.314.464	19%	Total pasivos corrientes		3.358.079.441	2.889.474.741	16%
Activos no corrientes					Pasivo No corriente				
Inversiones	9	\$ 1.136.937.536	\$ 805.503.496	41%	Pasivos financieros	12	132.715.611	158.344.404	100%
Activos no financieros	10	65.266.358	74.746.902	-13%	Total pasivos No corrientes		132.715.611	158.344.404	100%
Propiedad, planta y equipo	11	2.666.607.795	2.662.207.417	0%	TOTAL PASIVO		3.490.795.052	3.047.819.145	
Total activos no corrientes		3.868.811.689	3.542.457.815	9%	ACTIVO NETO				
TOTAL ACTIVO		\$ 10.817.983.250	\$ 9.403.772.279	15%	Aportes - donaciones	17	\$ 40.500.000	\$ 40.500.000	0%
					Resultado del ejercicio		1.114.761.533	209.405.046	432%
					Reservas obligatorias		5.464.971.094	0	100%
					Resultados acumulados		706.955.571	6.106.048.088	-88%
					TOTAL ACTIVO NETO		7.327.188.198	6.355.953.134	15%
					TOTAL ACTIVO NETO Y PASIVO		\$ 10.817.983.250	\$ 9.403.772.279	15%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


 YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 GERMAN GARZON GARZON
 Contador Publico
 Designado por 3G Soluciones S.A.S.
 T.P. 138433-T
 (Ver certificación adjunta)


 MARYI PAOLA VARGAS FERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 Designada por Nova Consultores Asociados S.A.S
 T.P. 208835-T
 (Ver opinion adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(cifras expresadas en pesos colombianos)



		2025	2024	% variación
	Notas			
Ingresos por actividades ordinarias	18	\$ 16.999.058.590	\$ 13.852.820.394	23%
Costos en la prestación de servicios	19	11.807.534.812	10.537.904.675	12%
Excedente bruto		\$ 5.191.523.778	\$ 3.314.915.719	57%
Gastos operacionales				
De administración	20	3.062.309.766	2.389.977.592	28%
De ventas	21	1.075.070.426	826.803.696	30%
Excedentes en operaciones continuadas		\$ 1.054.143.586	\$ 98.134.431	974%
Otros ingresos no operacionales	22	125.746.953	140.120.396	-10%
Otros gastos no operacionales	23	34.401.990	169.053.150	-80%
Ingresos financieros	24	105.403.038	173.298.606	-39%
Gastos financieros	25	135.672.054	31.638.237	329%
Excedentes en operaciones continuadas antes de impuestos		\$ 1.115.219.533	\$ 210.862.046	429%
Gastos por impuestos		458.000	1.457.000	-69%
Resultado integral		\$ 1.114.761.533	\$ 209.405.046	432%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Yitzak Rodriguez (Apr 10, 2026 11:44:52 CDT)**YITZAK RODRIGUEZ DUARTE**Representante Legal
(Ver certificación adjunta)**GERMAN GARZON GARZON**Contador Publico
Designado por 3G Soluciones S.A.S.
T.P. 138433-T
(Ver certificación adjunta)**MARYI PAOLA VARGAS FERNANDEZ**Revisor Fiscal
Designada por Nova Consultores Asociados S.A.
T.P. 208835-T
(Ver opinion adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(cifras expresadas en pesos colombianos)



	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado Integral a los años terminados :	\$ 1.114.761.533	\$ 209.405.046
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo :		
Depreciaciones	473.411.133	480.604.979
Amortización de activos no financieros	18.328.195	5.958.747
Diferencias de cambio en moneda extranjera no realizadas	37.732.424	(93.701.170)
(Aumento) disminución deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	924.000.602	(161.884.420)
(Aumento) disminución en inventarios	(46.987.325)	(962.229.104)
Aumento Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	450.871.546	1.054.354.939
Aumento (disminución) neto en impuestos corrientes	12.464.833	34.152.475
Aumento en Beneficios a empleados	8.699.738	122.691.418
Disminución en activos financieros	(8.847.651)	0
Aumento (disminución) otros pasivos corrientes	24.595.572	25.209.530
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 3.009.030.600	\$ 714.562.440
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución en adquisición y redención de inversiones	(369.166.464)	12.269.544
Aumento en adquisición de Propiedad planta y equipos	25 (477.811.511)	(1.013.068.226)
EFFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (846.977.975)	\$ (1.000.798.682)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Disminución en otras partidas de operación en proyectos	(143.526.469)	(565.517.253)
Aumento por financiación	178.849.282	473.249.283
Disminución en aplicaciones en financiación	(220.549.528)	(258.091.033)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (185.226.715)	\$ (350.359.003)
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.976.825.910	(636.595.245)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	549.617.721	1.186.212.966
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 2.526.443.631	\$ 549.617.721

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Yitzak Rodriguez (Apr 10, 2026 11:44:52 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

GERMAN GARZON GARZON
Contador Publico
Designado por 3G Soluciones S.A.S.
T.P. 138433-T
(Ver certificación adjunta)

MARYI PAOLA VARGAS FERNANDEZ
Revisor Fiscal
Designada por Nova Consultores Asociados S.A.S
T.P. 208835-T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CLINICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CANCER

NIT.900.239.016-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Para los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(cifras expresadas en pesos colombianos)

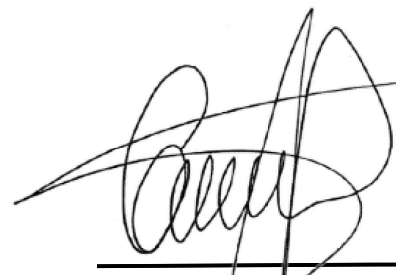



	Notas	Aportes - donaciones	Reservas Obligatorias	Resultado del ejercicio	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	17	\$ 40.500.000	0	155.514.464	6.516.050.877	\$ 6.712.065.341
Traslado del resultado del ejercicio		0	0	(155.514.464)	155.514.464	0
Uso de excedentes acumulados en proyectos de la actividad meritoria de la fundación		0	0	0	(565.517.253)	(565.517.253)
Resultado Integral del ejercicio 2024		0	0	209.405.046	0	209.405.046
Saldo al 31 de diciembre de 2024		\$ 40.500.000 ²⁵	0	209.405.046	6.106.048.088	\$ 6.355.953.134
Traslado del resultado del ejercicio		0	0	(209.405.046)	209.405.046	0
Traslado Uso de excedentes acumulados en proyectos de la actividad meritoria de la fundación		0	5.464.971.094	0	(5.464.971.094)	0
Uso de excedentes en la actividad meritoria durante el año 2025		0	0	0	(143.526.469)	(143.526.469)
Resultado Integral del ejercicio 2025		0	0	1.114.761.533	0	1.114.761.533
Saldo al 31 de diciembre de 2025		\$ 40.500.000	5.464.971.094	1.114.761.533	706.955.571	\$ 7.327.188.198

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


Yitzak Rodriguez (Apr 10, 2026 11:44:52 CDT)

YITZAK RODRIGUEZ DUARTE
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


GERMAN GARZON GARZON
Contador Público
Designado por 30 Soluciones S.A.S.
T.P. 138433-T
(Ver certificación adjunta)


MARYI PAOLA VARGAS FERNANDEZ
Revisor Fiscal
Designada por Nova Consultores Asociados S.A.S
T.P. 208835-T
(Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN CLÍNICA Y MOLECULAR APLICADA DEL CÁNCER - FICMAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(cifras expresadas en pesos colombianos)

1 . ENTIDAD QUE REPORTA

Fundación para la Investigación Clínica y Molecular Aplicada del Cáncer, es una institución privada prestadora de servicios de salud (IPS), entidad sin ánimo de lucro (ESAL), constituida en marzo 10 del 2008, cuya Personería Jurídica fue reconocida mediante resolución 588 de mayo 13 del 2010, emitida por la Secretaría de Salud de Bogotá D.C.

Fundación Para La Investigación Clínica Y Molecular Aplicada Del Cáncer - FICMAC tiene su domicilio en Colombia, ubicada en Bogotá D.C. calle 116 N°9-72 Cs 718. Tiene como objeto social, el desarrollo de actividades relacionadas con el procesamiento y análisis en muestras de pacientes con cáncer, laboratorio de biología molecular, pionero en medicina de precisión especializado en cáncer.

Gestiona proyectos de investigación basado en técnicas innovadoras para el análisis molecular en muestras de pacientes con cáncer, facilitando información confiable al cuerpo médico que le permite identificar el pronóstico y el tratamiento de la enfermedad con mayor precisión.

Adicionalmente FICMAC cuenta con equipos de alta tecnología para el desarrollo de pruebas diagnósticas de biología molecular; así como procesos establecidos para el desarrollo óptimo de pruebas de biología molecular en diferentes patologías.

FICMAC, entidad sin ánimo de lucro, está vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, la Secretaría Distrital de Salud, Secretaría de Hacienda de Bogotá D.C., y en materia tributaria, reporta a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN.

2 . MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las pymes) emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas en el país dentro del marco técnico normativo para el grupo dos. Los estados financieros y sus Revelaciones están presentados en la moneda del país. De acuerdo a la norma establecida en la ley 1314 de 2009. Reglamentadas por el decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, Decreto 2483 de 2018, que es el Anexo técnico compilatorio No. 2 de las NIIF para las pymes del grupo 2. Adicionalmente Decreto 957 de 2019 (ARTÍCULO 2.2.1.13.2.2.)

Un detalle de las políticas contables está incluido en la Revelación 3 de estos estados financieros.

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

25

Las partidas incluidas en los estados financieros de FICMAC se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera (pesos colombianos).

El desempeño de FICMAC se mide y es reportado al público en general en pesos colombianos. Dado lo anterior, la administración FICMAC considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son preparados y presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

Toda la información es presentada en pesos, sin redondear o llevar al mil más cercano.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la estimación de las políticas contables y montos de los activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados con regularidad. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables, tienen efecto más importante en los estados financieros se ha realizado de acuerdo con el concepto del especialista indicado y tomado de la información disponible a la fecha de presentación de la información financiera.

Las siguientes son algunas partidas de los estados financieros sobre los cuales se aplica algún tipo de juicio:

- a) Reconocimiento de ingresos- Al momento de realizar los proceso de facturación electrónica por la ejecución de resultados de un servicio prestado por toma de muestras, estudios de laboratorio basados en biología molecular en pacientes con cáncer, investigación. Se ejecutan las pruebas procesadas durante el periodo y se procede al reconocimiento del ingreso.
- b) Deterioro de cuentas por cobrar-FICMAC. Según las negociaciones comerciales sus cuentas por cobrar a 31 diciembre 2025, no tienen riesgo de pérdida o deterioro.
- c) Arrendamiento-NIIF 16- la cual establece los principios para el reconocimiento, medición y presentación de información financiera a revelar del arrendamiento. Esta norma no aplica a FICMAC, teniendo en cuenta que después de realizar el análisis de los contratos existentes, se concluyó que la aplicación de esta norma no genera impactos en la medición toda vez que FICMAC suscribe los contrato en periodos de doce meses (corto plazo) correspondiente al arrendamiento de las oficinas 718, 719, 701 y 516 en el edificio Global Medical Center.

3 . POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente en la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con la Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) a menos de que indique lo contrario.

Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a moneda funcional respectiva de FICMAC en las fechas que se realiza las transacciones. En cuanto a los activos y pasivos monetarios, representados en moneda extranjera a la fecha del reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa representativa del mercado (TRM) de la fecha.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión a pesos colombianos son reconocidas en resultados.

4 . HECHOS RELEVANTES DEL PERÍODO

a) FICMAC ha cumplido con sus compromisos comerciales, pagos de nómina sin ningún traumatismo que pudiera generar impacto en el funcionamiento normal de sus operaciones.

b) cumplimiento y atención al público y desarrollo de su objeto social se llevó a cabalidad durante el año 2025.

Eventos subsecuentes

No se presentaron eventos subsecuentes en FICMAC entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de este informe.

Negocio en marcha

En general, FICMAC no presenta ningún indicio que pueda generar algún tipo de impacto significativo para mantener su capacidad de negocio en marcha, en los resultados presentados al 31 de diciembre de 2025. Por lo anterior la Fundación se proyecta a aumentar su capacidad de atención y prestación de servicios a la comunidad.

5 . Efectivo y equivalente de efectivo**2025****2024**

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

Moneda local

Caja	\$	500.000	\$	209.401
Bancos - Cuentas Corrientes		21.160.749		20.428.321
Bancos - Cuentas de Ahorros		56.045.967		58.205.036
Fondos de inversión		<u>2.186.351.539</u>		<u>223.573.059</u>
Totales		2.264.058.255		302.415.817

Moneda Extranjera

Bancos - Panama	(1)	<u>262.385.375</u>		<u>247.201.904</u>
-----------------	-----	--------------------	--	--------------------

(1) Los recursos en moneda extranjera se encuentran reconocidos utilizando la tasa representativa del mercado de cierre a 31 de diciembre de \$ 3.757,08

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2025 y 2024

6 . Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**2025****2024**

El saldo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprende:

Clientes en actividades ordinarias	\$	1.422.016.787	\$	2.332.178.677
Anticipos y avances		58.361.971		80.054.831
Deudores varios		<u>7.854.148</u>		<u>0</u>

(2) A continuación detallo los conceptos de anticipos y avances:

A proveedores	\$	52.721.395	\$	34.701.416
A contratistas		2.571.496		19.085.466
A trabajadores		3.069.080		7.801.996
Otros anticipos		<u>0</u>		<u>18.465.953</u>
Totales		58.361.971		80.054.831

7 . Activos por impuestos corrientes**2025****2024**

El saldo de los activos por impuestos corrientes, comprende:

Retención en el impuesto de industria y comercio	\$	32.494.091	\$	33.798.351
Otras retenciones		2.750.759		13.402.035
		<u>35.244.850</u>		<u>47.200.386</u>

Totales

35.244.850

47.200.386

8 . Inventarios**2025****2024**

El saldo de los inventarios, comprende:

Reactivos de laboratorio	\$	1.597.389.198	\$	1.522.823.823
Insumos de laboratorio		543.371.595		542.640.705
Materiales, accesorios laboratorio		758.489.381		786.798.321
		<u>2.899.250.174</u>		<u>2.852.262.849</u>

Los inventarios se registran al costo de adquisición y su precio de venta estimado menos los costos determinan el margen. El costo se determina usando el metodo promedio, los inventarios se evalúan para el deterioro del valor en cada fecha del reporte. Las perdidas por deterioro del valor del inventario se reconocen en resultados.

9 . Inversiones**2025****2024**

El saldo de las inversiones, comprende:

CDT BANCO ITAU PANAMA 1-300-197-13266	\$	274.572.512	\$	4.000.000
CDT BANCO ITAU PANAMA 1-300-197-13307		187.974.000		0
CDT BANCO ITAU PANAMA 12054		112.977.150		112.977.150
CDT ITAÚ NO. 6450		112.940.289		112.940.289
CDT BANCO OCCIDENTE 763271		110.228.750		110.228.750
CDT BANCO ITAU PANAMA 12973		100.161.500		0
CDT BANCO ITAU PANAMA 12976		100.161.500		0
TITULO PARTICIPACIÓN INMOBILIARIA ALIANZA FIDUCIARIA		41.684.965		38.694.257
CDT BANCO ITAU PANAMA 12188		19.600.000		338.205.179
CDT BANCO ITAU PANAMA 12055		16.000.000		0
CDT ITAÚ NO. 0489		15.000.000		15.000.000
CDT ITAU 7059		13.188.800		27.821.000
CDT BANCO OCCIDENTE 763273		11.000.000		11.000.000
CDT ITAU		10.000.000		15.600.000
CDT BANCO OCCIDENTE 790121		5.600.000		0
CDT BANCO ITAU PANANA 12056		2.573.070		2.573.071
CDT DAVIVIENDA 8895		2.400.000		15.588.800
CDT BANCO OCCIDENTE 763272		875.000		875.000
		<u>1.136.937.536</u>		<u>805.503.496</u>

Totales

1.136.937.536

805.503.496

Estos certificados de deposito a termino fijo, que no exceden de un año, se reconocen inicialmente al costo menos cualquier gasto de transacción y su medición posterior se realiza con base en el costo que tiene en cuenta la tasa de interes efectiva. Los intereses devengados se reconocen como ingresos financieros.

10 . Activos no financieros**2025****2024**

El saldo de los activos no financieros, comprende:

Derechos de uso	\$	65.266.358	\$	74.746.902
-----------------	----	------------	----	------------

11 . Propiedad, planta y equipo

El saldo de la Propiedad, planta y equipo, comprende:

	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Activo neto
Construcciones y edificaciones	\$ 360.232.808	\$ 0	\$ 360.232.808
Maquinaria y equipo	126.651.980	115.730.777	10.921.203
Equipo de oficina	155.754.319	112.319.686	43.434.633
Equipo de computo y comunicaciones	256.030.889	110.736.644	145.294.245
Equipo medico científico	3.343.551.496	1.241.226.968	2.102.324.528
	<u>4.242.221.492</u>	<u>1.580.014.075</u>	<u>2.662.207.417</u>
Totales a 31 de diciembre de 2024	4.242.221.492	1.580.014.075	2.662.207.417

Construcciones y edificaciones	\$ 360.232.808	\$ 0	\$ 360.232.808
Maquinaria y equipo	150.489.335	149.604.518	884.817
Equipo de oficina	162.996.464	125.350.840	37.645.624
Equipo de computo y comunicaciones	324.822.163	142.552.752	182.269.411
Equipo medico cientifico	3.721.492.234	1.635.917.099	2.085.575.135
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totales a 31 de diciembre de 2025	\$ 4.720.033.004	\$ 2.053.425.209	\$ 2.666.607.795

A continuación detallo la adquisición de Propiedad, planta y equipo:

Equipo medico cientifico	\$ 401.778.091	\$ 537.769.639
Equipo de computo y comunicaciones	68.791.275	115.065.779
Equipo de oficina y muebles	7.242.145	0
Construcciones y edificaciones	0	360.232.808
	<hr/>	<hr/>
	\$ 477.811.511	\$ 1.013.068.226

Se entiende como propiedad, planta y equipo para FICMAC, todos los bienes adquiridos por un costo de adquisición igual o superior a \$1 peso colombiano, de forma unitaria o aquellos que por su característica, como adquisición en volumen-, aunque no estén dentro de este rango, requieran ser controlados a través de un proceso de activos fijos, y que su vida útil sea mayor a un año.

Costo Inicial

El costo de un elemento de mueble y equipo comprende:

- El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, menos los descuentos comerciales y las rebajas.
- Los costos directamente atribuibles a colocar el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por FICMAC.

Costos posteriores

FICMAC incurre en costos adicionales relacionados con sus activos, en las fechas posteriores a la capitalización de un elemento de propiedad y equipo. Estos costos son capitalizados cuando corresponden a adiciones o mejoras, para lo cual es necesario que cumplan con los siguientes requisitos de reconocimiento:

- Que incremente la capacidad productiva.
- Que incremente la capacidad de generación de beneficios económicos futuros
- Que incremente la vida útil esperada

Los reemplazos de elementos (repuestos de equipos biomédicos y similares) también son capitalizados, siempre y cuando se eliminen en libros, los costos de los elementos que son retirados.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones del día a día de un elemento de propiedad planta y equipo no se reconocen como activo, se cargan directamente a los resultados del ejercicio. Los cuales se consideran necesarios para mantener el potencial de generación de beneficios económicos futuros de un activo.

Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial, FICMAC aplica el Modelo del Costo para medir todos sus muebles y equipos.

El Modelo del Costo requiere que después del reconocimiento inicial, los activos fijos deban ser valuados a su costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro o baja de activos fijos.

Depreciación

El método de depreciación de los activos fijos debe reflejar el patrón en el que se espera que los beneficios económicos sean consumidos por FICMAC. El importe depreciable debe asignarse sobre una base sistemática de su vida útil.

La vida útil empieza en la fecha de adquisición, que es cuando el activo es capaz de operar de la forma prevista por la dirección indicada por FICMAC, aunque el activo no se haya puesto en servicio.

La depreciación es reconocida en el resultado, con base en el Método de Depreciación Lineal durante la vida útil económica de los activos, toda vez que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos esperados a futuro relacionado con el activo.

Las vidas útiles estimadas por categoría son las siguientes:

- Equipo de oficina 1 a 5 años
- Equipo de cómputo y comunicación 5 años
- Maquinaria y equipos 1 a 10 años
- Muebles y enseres 1 a 10 años
- Equipos médico y científico 1 a 10 años

Deterioro de propiedad y equipos

Cuando exista algún indicio de deterioro, se procede a estimar el valor el monto recuperable del activo, y los importes recuperables se estiman en el balance. El importe en libro de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable, si el valor del activo es superior a su importe recuperable estimado. El importe recuperable es el mayor entre el saldo del activo menos los costos de venta y el valor en uso.

Baja en cuentas de propiedad y equipo

El importe en libros de un activo fijo se dará de baja en cuentas; por disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por uso o disposición.

12 . Pasivos financieros**2025****2024**

El saldo de los Pasivos financieros, comprende:

Leasing financiero	(1) \$	174.133.283	\$	197.930.505
Tarjetas de credito		<u>4.829.252</u>		<u>22.732.276</u>
Totales		178.962.535		220.662.781

(1) Corresponde a Leasing financiero en la adquisición en el mes de diciembre de 2025 del inmueble ubicado en el municipio de Pereira para proyecto de consultorio, el cual presenta la siguiente aplicación en corriente y no corriente.

Leasing financiero - Adquisición inmueble en el municipio de pereira		
Corriente		41.417.672
No corriente		132.715.611

Las obligaciones financieras no imponen restricciones sobre FICMAC y no presentan morosidad.

13 . Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**2025****2024**

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, comprende:

Proveedores nacionales	(1) \$	2.525.172.503	\$	1.956.781.257
Proveedores del exterior		6.446.870		2.410.110
Costos y gastos por pagar		<u>213.801.173</u>		<u>335.357.633</u>
Totales		2.745.420.546		2.294.549.000

Se componen por los saldos a 31 de diciembre 2025, de los suministros de insumos en la ejecución de actividades ordinarias para el desarrollo de la actividad meritoria de la fundación.

Las cuentas por pagar son generadas por las obligaciones a corto plazo del giro ordinario de la operación, y FICMAC ha determinado que las cuentas por pagar a corto plazo se medirán en su reconocimiento inicial y posterior por el importe según la factura electrónica o cuenta de cobro en original, considerando que los descuentos no son un importe al evaluar la materialidad de la transacción y analizando las condiciones pactadas con los proveedores.

(1) A continuación se detallan los saldos por proveedores:

PRODUCTOS ROCHE SA	\$	721.451.294	\$	225.794.757
THERMO FISHER SCIENTIFIC COLOMBIA SAS		573.093.482		1.015.549.945
ILLUMINA COLOMBIA S.A.S.		500.809.077		215.628.301
ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT SAS		393.813.660		10.070.184
GENPRODUCTS COMPANY SAS		199.413.861		0
SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS		51.506.671		0
EQUIPOS Y LABORATORIO DE COLOMBIA SAS		28.853.502		0
ROCHEM BIO CARE COLOMBIA SAS		26.333.352		123.594.617
SANITAS SAS		22.660.415		285.818.746
OTROS PROVEEDORES		7.237.189		3.472.920
A M ASESORIA Y MANTENIMIENTO LTDA		0		67.758.610
BEIJING GENEPLUS CLINICAL LABORATORY CO. LTD.		0		9.093.176
Totales		2.525.172.503		1.956.781.257

14 . Pasivos por impuestos corrientes**2025****2024**

El saldo de los impuestos corrientes, comprende:

Retenciones en la fuente	\$	33.907.117	\$	37.122.173
Impuesto de industria y comercio		29.592.000		25.823.000
Retenciones en el impuesto de industria y comercio		15.220.002		14.005.429
Retenciones en el impuesto a las ventas		0		1.259.220
Totales		<u>78.719.119</u>		<u>78.209.822</u>

FICMAC pertenece a las entidades sin ánimo de lucro, enunciado en el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 140 de la ley 1819 de 2016, el cual quedará así: "Todas las asociaciones, fundaciones, y corporaciones constituidas como entidades sin ánimo de lucro, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme con las normas aplicables a las sociedades nacionales.

Excepcionalmente, podrán solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2 su clasificación como contribuyentes del régimen 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 actividades económicas meritorias establecidas en el artículo 359 del estatuto tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsables 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..."

15 . Beneficios a empleados**2025****2024**

El saldo de los beneficios a empleados, comprende:

Vacaciones	\$	147.318.749	\$	139.155.200
Cesantías		129.162.202		128.157.582
Intereses sobre las cesantías		<u>14.514.579</u>		<u>14.983.010</u>
		290.995.530		282.295.792

Los Beneficios a empleados, son reconocidos a corto plazo, medidos sobre bases no descontadas y reconocidos como gastos al cierre mensual. Se registra como una obligación por el monto que se espera pagar, si FICMAC posee una obligación legal implícita actual de pagar este monto al empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Los beneficios a corto plazo son: Salario, auxilios, bonificaciones, aportes parafiscales, capacitación al personal, dotaciones, etc. Contemplados en el Código Sustantivo del Trabajo.

16 . Otros pasivos corrientes**2025****2024**

El saldo de otros pasivos corrientes, comprende:

Anticipos y avances recibidos	\$	1.550.000	\$	79.371.850
Aportes a la seguridad social		<u>128.476.352</u>		<u>92.729.900</u>
		130.026.352		172.101.750

El reconocimiento de otros pasivos corrientes se registra en la fecha que se incurren, con posibilidad de pago a su fecha de vencimiento.

17 . Activo Neto**2025****2024**

El patrimonio de FICMAC a 31 de diciembre 2025 suma un total \$ 7.327.188.198, el cual está representado por el capital de donación aportado por los socios fundadores al 31 de diciembre 2008, las reservas sobre la ejecución de resultados, los cuales están destinados según la Asamblea de Asociados para la inversión en actividades científicas, determinadas en los estatutos de la fundación, de otra parte están los resultados acumulados por ejecutar representados en la cuenta de resultados acumulados

Aportes - donaciones	\$	40.500.000	\$	40.500.000
Reservas Obligatorias		5.464.971.094		0
Resultado del ejercicio		1.114.761.533		209.405.046
Resultados acumulados		<u>706.955.571</u>		<u>6.106.048.088</u>
		7.327.188.198		6.355.953.134

18 . Ingresos por actividades ordinarias**2025****2024**

El saldo por Ingresos por actividades ordinarias, comprende:

Servicios de laboratorio - operaciones continuadas	\$ 17.664.986.425	\$ 13.952.931.835
Descuentos, devoluciones y anulaciones	(665.927.835)	(100.111.441)
	<u>16.999.058.590</u>	<u>13.852.820.394</u>

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen solo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a FICMAC. De acuerdo a la sección 23 de NIIF para PYMES, evalúan las fuentes de los ingresos ordinarios, considerando la identificación de los acuerdos comerciales, la asociación de precios. Como resultado se concluyó que en el servicio de toma de muestras el ingreso es reconocido cuando los servicios han sido prestados y los riesgos asociados, los ingresos por investigación se reconocen al momento de facturar.

19 . Costos en la prestación de servicios**2025****2024**

El saldo por Costos en la prestación de servicios, comprende:

Costos de insumos, reactivos y materiales	\$ 7.790.110.142	\$ 6.877.562.583
Beneficios a empleados	1.796.039.757	1.423.628.097
Honorarios y asistencia técnica	940.946.769	666.540.474
Servicios	649.158.013	764.277.134
Depreciaciones	434.861.606	448.867.117
Mantenimientos y reparaciones	145.928.993	41.544.933
Arrendamientos	48.459.232	303.516.851
Adecuaciones e instalaciones	1.286.000	3.884.813
Diversos	744.300	0
Otros costos diversos	<u>0</u>	<u>8.082.673</u>
Totales	11.807.534.812	10.537.904.675

20 . De administración**2025****2024**

El saldo por Gastos de administración, comprende:

Beneficios a empleados	\$ 1.234.420.529	\$ 1.212.559.783
Honorarios	522.105.440	483.958.861
Impuestos distintos a las ganancias	295.791.675	222.439.928
Servicios	393.669.347	178.967.438
Gastos diversos	82.476.570	134.333.561
Seguros	57.559.509	56.802.110
Arrendamientos	333.696.084	29.040.398
Depreciaciones	34.654.064	28.124.031
Amortizaciones	18.328.195	0
Contribuciones	11.774.897	0
Gastos legales	21.157.724	20.564.089
Mantenimientos y reparaciones	45.031.957	16.463.053
Gastos de viaje	8.752.908	6.388.340
Adecuación e instalaciones	<u>2.890.867</u>	<u>336.000</u>
	3.062.309.766	2.389.977.592

Corresponden a gastos propios de FICMAC, solamente para parte administrativa, de nómina, prestaciones, parafiscales, honorarios, servicios, legales, entre otros en los que se incurrió para el desarrollo de las labores administrativas.

21 . De ventas**2025****2024**

El saldo por Gastos de ventas, comprende:

Beneficios a empleados	\$ 662.436.209	\$ 456.535.892
Servicios	243.672.543	221.190.940
Honorarios	53.800.000	0
Gastos de viaje	29.523.845	101.349.359
Adecuación e instalaciones	27.897.408	336.000
Impuestos distintos a las ganancias	23.814.950	34.088.842
Arrendamientos	19.506.382	0
Gastos diversos	10.523.625	9.688.832
Depreciaciones	<u>3.895.464</u>	<u>3.613.831</u>
	1.075.070.426	826.803.696

Corresponde al gasto por la parte comercial y de laboratorio, de personal, servicios, entre otros gastos en los que incurrió FICMAC para su desarrollo en promoción de los servicios en la actividad meritoria.

22 . Otros ingresos no operacionales

2025

2024

El saldo de Otros ingresos no operacionales, comprende:

Recuperación de costos y gastos	(1) \$	124.191.710	\$	139.908.642
Servicios en actividades no operacionales		1.502.439		147.927
Otros ingresos no operacionales		<u>52.804</u>		<u>63.827</u>
		125.746.953		140.120.396

(1) Reconocimiento de recuperación de costos y gastos sobre consolidados y evaluaciones de partidas acumuladas de periodos anteriores

23 . Otros gastos no operacionales

2025

2024

El saldo de Otros gastos no operacionales, comprende:

Gastos extraordinarios	(1) \$	6.676.690	\$	155.899.726
Otros costos y gastos		5.122.000		9.916.898
Retención en la fuente asumida		10.665.729		2.796.054
Diversos		<u>11.937.571</u>		<u>440.472</u>
		34.401.990		169.053.150

(1) Reconocimiento de costos y gastos sobre consolidados y evaluaciones de partidas acumuladas de periodos anteriores

24 . Ingresos financieros

2025

2024

El saldo de Ingresos financieros, comprende:

Diferencia en cambio	\$	566.468	\$	108.092.918
Intereses		91.538.638		64.582.808
Descuentos comerciales		<u>13.297.932</u>		<u>622.880</u>
		105.403.038		173.298.606

25 . Gastos financieros

2025

2024

El saldo de Gastos financieros, comprende:

Diferencia en cambio	\$	97.003.242	\$	13.181.537
Comisiones		8.597.014		10.274.471
Gastos bancarios		4.498.712		7.386.736
Intereses		<u>25.573.086</u>		<u>795.493</u>
		135.672.054		31.638.237