

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024	VARIACION	
				\$	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE		1,282,479,158	939,985,740	342,493,418	36.44%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	192,923,599	293,389,974	-100,466,374	-34.24%
1101 CAJA		468,759	407,045	61,714	15.2%
1101 CUENTAS DE AHORRO		192,454,840	292,982,929	-100,528,088	-34.31%
DEUDORES COMERCIALES	6	1,058,554,323	626,802,207	431,752,116	68.88%
1302 CLIENTES - FACTURACION RADICADA		1,058,554,323	626,802,207	431,752,116	68.88%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	27,439,274	19,206,597	8,232,677	42.9%
1313 ANTICIPOS Y AVANCES		27,439,274	19,206,597	8,232,677	42.9%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	8	3,475,000	500,000	2,975,000	595.0%
1316 OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES		3,475,000	500,000	2,975,000	595.0%
DEUDORES VARIOS	9	86,962	86,962	0	0%
1319 OTROS DEUDORES		86,962	86,962	0	0%
ACTIVO NO CORRIENTE		696,924,707	699,289,764	-2,365,057	-0.34%
DEUDORES COMERCIALES	6	17,252,724	20,963,258	-3,710,534	-17.70%
1302 CLIENTES - FACTURACION RADICADA		17,252,724	20,963,258	-3,710,534	-17.70%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	7	0	600,000	-600,000	-100.00%
1313 ANTICIPOS Y AVANCES		0	600,000	-600,000	-100.00%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	679,671,983	677,726,506	1,945,477	0.29%
1502 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		601,462,878	601,462,878	0	0%
1502 EQUIPO DE OFICINA		20,227,557	20,227,557	0	0%
1502 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		71,488,089	59,694,089	11,794,000	19.76%
1502 EQUIPO MEDICO-APOYO TERAPEUTICO		312,690,892	286,340,890	26,350,002	9.20%
1504 DEPRECIACION ACUMULADA		-326,197,433	-289,998,908	-36,198,525	12.48%
TOTAL ACTIVOS		1,979,403,865	1,639,275,504	340,128,362	20.75%

PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE		149,895,351	108,469,590	41,425,762	38.19%
ACREEDORES COMERCIALES	11	716,780	23,186,635	-22,469,855	-96.91%
2105 CUENTAS POR PAGAR		716,780	23,186,635	-5,439,145	-23.46%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	17,747,490	3,640,000	14,107,490	387.57%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		17,747,490	3,640,000	-3,640,000	-100.00%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	1,824,403	2,371,000	-546,597	-23.05%
2201 RETENCION EN LA FUENTE		1,137,403	2,216,000	-1,078,597	-48.67%
2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		687,000	155,000	532,000	343.23%

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2025	DICIEMBRE 31 DE 2024	VARIACION	
			\$	%

PASIVOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	122,600,962	79,271,955	43,329,007	54.66%
2301 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		26,258,900	22,242,869	4,016,031	18.06%
2301 SALARIOS POR PAGAR		1,303,531	0	1,303,531	100.00%
2301 CESANTIAS CONSOLIDADAS		66,721,488	50,112,652	16,608,836	33.14%
2301 INTERESES SOBRE CESANTIAS		7,913,540	6,013,517	1,900,023	31.60%
2301 VACACIONES CONSOLIDADAS		20,403,503	902,917	19,500,586	2159.73%
OTROS PASIVOS	15	7,005,716	0	7,005,716	100.00%
2501 ANTICIPOS ENTIDADES		370,222	0	370,222	100.00%
2501 ANTICIPOS PACIENTES		6,635,494	0	6,635,494	100.00%
PASIVO NO CORRIENTE		18,601,000	151,654,043	-133,053,043	-87.73%
ACREDORES COMERCIALES	11	0	826,000	-826,000	-100.00%
2105 CUENTAS POR PAGAR		0	826,000	-826,000	-100.00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	18,601,000	138,601,000	-120,000,000	-86.58%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		18,601,000	138,601,000	-120,000,000	-86.58%
OTROS PASIVOS	15	0	12,227,043	-12,227,043	-100%
2501 ANTICIPOS ENTIDADES		0	6,275,216	-6,275,216	-100%
2501 CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		0	5,951,827	-5,951,827	-100%
TOTAL PASIVOS		168,496,351	260,123,633	-91,627,281	-35.22%

PATRIMONIO

3202 DONACIONES		129,912,429	129,912,429	0	0.0%
3501 RESULTADO DEL EJERCICIO		493,566,252	476,618,011	16,948,240	3.56%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS		690,625,995	265,235,561	425,390,434	160.38%
3502 RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS		13,301,916	16,639,984	-3,338,068	-20.06%
3503 RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ		483,500,922	490,745,886	-7,244,964	-1.48%
TOTAL PATRIMONIO		1,810,907,514	1,379,151,871	431,755,643	31.31%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,979,403,865	1,639,275,504	340,128,362	20.75%

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

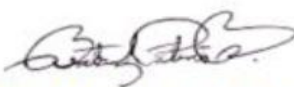
Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

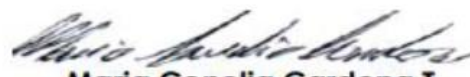
Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025 Y A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

	NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2025		DICIEMBRE 31 DE 2024		VARIACION	
						\$	%
INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	16						
4101 SERVICIOS APOYO TERAPEUTICO		2,231,708,210	100%	2,037,050,833	100%	194,657,377	10%
4104 DONACIONES		2,833,000	0%	4,738,828	0%	-1,905,828	-40%
INGRESOS NETOS		2,234,541,210	100%	2,041,789,661	100%	192,751,549	9%
Menos COSTOS	17						
6101 COSTO APOYO TERAPEUTICO		1,236,218,116	55%	1,166,068,754	57%	70,149,362	6%
UTILIDAD BRUTA		998,323,094	45%	875,720,907	43%	122,602,187	14%
Menos							
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	18	656,932,697	29%	416,167,551	20%	240,765,146	58%
RESULTADO X ACTIV. DE OPERACIÓN		341,390,397	15%	459,553,356	23%	-118,162,959	-26%
Más							
OTROS INGRESOS	19	166,453,715	7%	30,418,380	1%	136,035,336	447%
4201 FINANCIEROS		9,151,544	0%	16,071,929	1%	-6,920,384	-43%
4211 RECUPERACIONES		7,818,162	0%	3,830,426	0%	3,987,737	104%
4212 INDEMNIZACIONES		13,229,268	1%	103,284,72	1%	2,900,796	100%
4214 DIVERSOS		136,254,741	6%	187,554	0%	136,067,187	72548%
Menos OTROS GASTOS	20	13,590,861	1%	13,198,724	1%	392,136	3%
5305 FINANCIEROS		9,721,062	0%	8,795,300	0%	925,763	11%
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS		3,869,798	0%	4,403,425	0%	-533,626	-12%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		494,253,252	22%	476,773,011	23%	17,480,240	4%
Menos							
5405 IMPUESTO DE RENTA		687,000	0%	155,000	0%	532,000	343%
RESULTADO DEL EJERCICIO		493,566,252	22%	476,618,011	23%	16,948,240	4%


Maria Teresa Meneses R.
 Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
 Revisor Fiscal TP 23269-T


Maria Cenelia Cardona T.
 Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

CONCEPTO	SALDO DIC-31-2024	NOTAS	MOVIMIENTO AÑO		SALDOS DIC-31-2025
			DEBITO	CREDITO	
DONACIONES	129,912,429		0	0	129,912,429
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	490,745,886	21	7,244,964		483,500,922
RESULTADO EJERCICIO	476,618,012		476,618,011	493,566,252	493,566,252
RESULTADOS ACUMULADOS	265,235,561	22	51,227,577	476,618,011	690,625,995
RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS	16,639,984	23	3,338,068		13,301,916
TOTALES	1,379,151,872		-21,973,451	310,518,592	1,810,907,514

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

	RESULTADO DEL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2025			493,566,252
Mas	Depreciacion			36,198,525
	Resultado Ajustado			529,764,777
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Mas	ORIGENES		43,329,007	
	Beneficios a los empleados	43,329,007		
Menos	APLICACIONES		573,605,547	
	Deudores comerciales	428,041,582		
	Gastos por anticipado	7,632,677		
	Anticipo proveedores	2,975,000		
	Acreedores comerciales	23,295,855		
	Otros pasivos	5,221,327		
	Pasivos por impuestos corrientes	546,597		
	Otras cuentas por pagar	105,892,510		
	ACTIVIDADES DE INVERSION			
Menos	APLICACIONES		99,954,611	
	Adopcion por primeravez	7,244,964		
	Excedentes reinvertidos	54,565,645		
	Propiedad Planta y Equipo	38,144,002		
	Efectivo neto de las actividades de operación			-630,231,151
	Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo			-100,466,374
	Saldo inicial de efectivo y equivalente 01/01/2025			293,389,974
	Saldo final de efectivo y equivalente 31/12/2025			192,923,599

Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal

Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T

Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2025

NOTA 1. ENTIDAD

COVIDA Es un organismo no gubernamental, sin ánimo de lucro, creado en 1990, con una metodología basada en la experiencia y en Guías Clínicas avaladas a nivel Nacional e internacional. Se formaliza con personería jurídica expedida por la Gobernación del Quindío desde 1995.

COVIDA nace de la experiencia de la familia Meneses Ramírez; donde, el padre (Licenciado en Educación Física) y la madre (Rehabilitadora -Terapeuta Ocupacional), se preparan desde 1987 para asumir el reto de rehabilitar a su hijo Juan Sebastián, su tercer hijo prematuro, quien nace con una discapacidad de origen cerebral.

COVIDA fue creada para conseguir la superación de las barreras (incluyendo el conocimiento propio) y desarrollar el potencial humano de cada uno de sus hijos siguiendo el modelo COVIDA de formación a padres co-terapeutas, donde cada padre de familia es formado y entrenado para hacer terapéutico cada momento del día.

NOTA 2. BASE PREPARACION

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

2.1 PERIODO CONTABLE

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

- * Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024.
- * Estados del Resultado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024.
Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2025.
- * Estados de Flujos de Efectivo por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2025.
- * Revelaciones a los estados financieros.

Presentación de Estados Financieros:

* **Estado de Situación Financiera:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera individual la clasificación en corriente y no corriente.

* **Estado de Resultado Integral:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

* **Estado de Flujos de Efectivo:**

La Fundación Social Somos Constructores de Vida presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

2.2 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de la Fundación Social Somos Constructores de Vida es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la Administración para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

2.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundación Social Somos Constructores de Vida correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad 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 (sus siglas en inglés IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 –específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

2.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Entidad utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

CUENTAS POR COBRAR

La Entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos.

Las cuentas por cobrar se registrarán en su medición inicial al costo de adquisición y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

* Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.

*Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro.

Las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera dentro del activo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses, cuando el plazo del crédito sea mayor a un año se presentarán dentro del activo no corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a)** Que sea un recurso tangible controlado por LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
- b)** Que sea probable que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- c)** Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.

Que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, lo cual se entiende cuando ya esté lista para su uso en las condiciones esperadas por el área Administrativa.

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

- a.** Terrenos y edificaciones, siempre se activan.
- b.** Los equipos de comunicación cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.
- c.** Los equipos de computación, cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

- d.** Los muebles y enseres cuyo monto exceda Dos (2) SMLV.

CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos serán presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes y no Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

La Entidad reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

El importe y el plazo de las cuentas por pagar serán pactados entre la entidad y el proveedor o acreedor; el valor que se debe registrar es el monto que consigne la documentación correspondiente que ampare la transacción, como por ejemplo: facturas, recibos, entre otros.

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, vacaciones y gratificaciones, participaciones en las utilidades y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

INGRESOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

*La prestación de servicios terapéuticos, de los diferentes programas que ofrece la fundación.

*Donaciones

*Recaudo de copagos.

*Descuentos comerciales

*Rendimientos financieros.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias de La Fundación Social Somos Constructores de Vida cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya prestado al usuario el servicio con total satisfacción.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando se presente el recaudo de los COPAGOS, se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias el valor estimado con fiabilidad cuando:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

GASTOS

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2025	2024
Caja General	\$ 468,759	\$ 407,045
Cta Ahorros Banco Davivienda	\$ 185,052,600	\$ 55,744,181
Cta Ahorros Banco BBVA	\$ -	\$ -
Cta Ahorro Bancolombia	\$ 6,872,049	\$ 5,785,772
Cta Ahorro Bancoomeva	\$ 530,191	\$ 231,452,976
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 192,923,599	\$ 293,389,974

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Los saldos informados se encuentran conciliados a diciembre 31 de 2025.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo de Deudores comerciales a 31 de diciembre esta compuesta por las siguientes Entidades:

CONCEPTO	2025	2024
Entidades Promotoras de Salud	\$ 879,636,674	\$ 516,199,706
Empresas de Medicina Prepagadas	\$ 2,916,050	\$ 151,000
Cajas de Compensacion	\$ 4,356,681	\$ 15,662,028
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ 3,565,400	\$ 4,262,400
Aseguradoras	\$ 10,608,004	\$ 4,191,180
Entidades del regimen especial	\$ 153,797,746	\$ 85,400,893
Copagos pacientes	\$ 2,435,768	\$ -
Particulares	\$ 1,238,000	\$ 935,000
TOTAL DEUDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 1,058,554,323	\$ 626,802,207
Empresas de Medicina Prepagadas	\$ -	\$ 1,550,500
Administradoras de Riesgos Laborales	\$ 540,000	\$ 540,000
Entidades del regimen especial	\$ 101,240	\$ -
Aseguradoras	\$ 16,611,484	\$ 18,872,758
TOTAL DEUDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	\$ 17,252,724	\$ 20,963,258

CONCEPTO	VENCIMIENTOS			
	DE 0 A 3 MESES	DE 3 A 6 MESES	DE 6 A 12 MESES	MAS DE 12 MESES
Entidades Promotoras de Salud	\$ 418,632,376	\$ 148,648,705	\$ 312,355,593	\$ -
Medicina Prepagadas	\$ -	\$ -	\$ 2,916,050	\$ -
Cajas de Compensacion	\$ -	\$ -	\$ 4,356,681	\$ -
ARL	\$ -	\$ 2,340,000	\$ 1,225,400	\$ 540,000
Aseguradoras	\$ -	\$ 680,000	\$ 9,928,004	\$ 16,611,484
Entidades del regimen especial	\$ 113,450,068	\$ 30,236,531	\$ 10,111,147	\$ 101,240
Copagos pacientes	\$ 2,435,768		\$ -	\$ -
Particulares	\$ 1,238,000	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 535,756,212	\$ 181,905,236	\$ 340,892,875	\$ 17,252,724

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CONCEPTO	2025	2024
Anticipo trabajadores	\$ 15,485,204	\$ -
Anticipo por servicios-contratistas - proveedores	\$ 6,798,336	\$ 16,175,062
Seguros y finanzas	\$ 5,155,734	\$ 3,631,535
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	\$ 27,439,274	\$ 19,806,597

El valor de \$5.155.734 del año 2025 corresponde al Seguro contra incendios y de responsabilidad civil adquiridos, los cuales se amortizan mensualmente , hasta terminar la vigencia del mismo.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

CONCEPTO	2025	2024
Otros prestamos a trabajadores	\$ 3,475,000	\$ 500,000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 3,475,000	\$ 500,000

NOTA 9. DEUDORES VARIOS

CONCEPTO	2025	2024
Otros deudores	\$ 86,962	\$ 86,962
TOTAL DEUDORES VARIOS	\$ 86,962	\$ 86,962

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta, equipo y depreciación se encuentra comprendía:

CONCEPTO	2025	2024
Construcciones y Edificaciones	\$ 601,462,878	\$ 601,462,878
Depreciacion	\$ (64,821,821)	\$ (58,792,145)
Total Construcciones Y Edificaciones	\$ 536,641,057	\$ 542,670,733
Equipo Oficina	\$ 20,227,557	\$ 20,227,557
Depreciacion	\$ (19,670,595)	\$ (19,268,787)
Total Equipo Oficina	\$ 556,962	\$ 958,770
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 71,488,089	\$ 59,694,089
Depreciacion	\$ (41,782,985)	\$ (34,713,567)
Total Equipo Computo y Comunicación	\$ 29,705,104	\$ 24,980,522
Equipo Medico- Apoto terapeutico	\$ 312,690,892	\$ 286,340,890
Depreciacion	\$ (199,922,032)	\$ (177,224,409)
Total Equipo Apoyo Terapeutico	\$ 112,768,860	\$ 109,116,481
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 679,671,983	\$ 677,726,506

Las construcciones y edificaciones fueron medidos a valor razonable de acuerdo al avalúo técnico realizado en el Año 2015 de acuerdo a la Sección 17 de la NIIF para PYMES. Se depreciaron de acuerdo a las vidas útiles estimadas en el avalúo y por el método de línea recta. El equipó de oficina, el equipo de computo y el equipo de apoyo terapeutico fueron medidos al valor razonable y su metodo de depreciacion es por linea recta de acuerdo a la vidas utiles estimadas.

NOTA 11. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de Acreedores comerciales comprendía:

CONCEPTO	2025	2024
Proveedores	\$ 716,780	\$ 23,186,635
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 716,780	\$ 23,186,635
Proveedores	\$ -	\$ 826,000
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES LARGO PLAZO	\$ -	\$ 826,000

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Otras cuentas por pagar comprendía:

CONCEPTO	2025	2024
Servicios publicos	\$ 1,437,774	\$ -
Otros Honorarios	\$ 16,309,716	\$ 3,640,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	\$ 17,747,490	\$ 3,640,000
Honorarios administrativos	\$ 7,801,000	\$ 7,801,000
Honorarios Terapeuticos	\$ 10,800,000	\$ 10,800,000
Prestamo Fundacion Enrica Sesana	\$ -	\$ 120,000,000
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	\$ 18,601,000	\$ 138,601,000

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de otras cuentas por pagar presenta un saldo total de \$36,348,490, reflejando una disminución significativa frente a los \$142,241,000 del periodo 2024. Los movimientos más relevantes incluyen:

Corto Plazo: El rubro de otras cuentas por pagar de corto plazo presenta un saldo de \$17,747,490, lo que representa un incremento neto de \$14,107,490 respecto al ejercicio anterior. Esta variación se explica principalmente por el reconocimiento de una obligación pendiente de pago por valor de \$12,610,716, correspondiente a la adquisición de una bomba de calefacción destinada al fortalecimiento operativo de la Fundación en el mes de noviembre 2025.

Largo Plazo: Se destaca la cancelación total de la obligación con la Fundación Enrica Sesana, la cual presentaba un saldo de \$120,000,000 en el periodo anterior. Con fecha 16 de diciembre de 2025, la Fundación Arturo Sesana) y la Fundación Social Somos Constructores de Vida, formalizaron la terminación y liquidación del contrato de cuentas en participación suscrito originalmente en marzo de 2018 para el "Plan de Fortalecimiento Organizacional 2017-2021". Las partes acordaron liquidar el contrato en cero pesos (\$0), reconociendo que no existen utilidades por distribuir ni remanentes, toda vez que los recursos fueron ejecutados en su totalidad en los costos de operación del proyecto.

NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía:

CONCEPTO	2025	2024
Retención en la fuente	\$ 1,137,403	\$ 2,216,000
De renta y complementarios	\$ 687,000	\$ 155,000
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	\$ 1,824,403	\$ 2,371,000

NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son las retribuciones provenientes de una relación laboral que la Fundación proporciona a los empleados a cambio de sus servicios. El saldo a 31 de diciembre comprende:

CONCEPTO	2025	2024
Aportes a riesgos Laborales	\$ 285,200	\$ 249,000
Aportes a Fondos de Pension	\$ 11,223,600	\$ 9,291,400
Aportes a Salud	\$ 8,712,300	\$ 7,366,000
Aportes al icbf, sena y caja	\$ 6,037,800	\$ 5,158,000
Salarios por Pagar	\$ 1,303,531	\$ -
Libranzas empleados	\$ -	\$ 178,469
Cesantías por Consignar	\$ 66,721,488	\$ 50,112,652
Intereses a las Cesantías	\$ 7,913,540	\$ 6,013,517
Vacaciones	\$ 20,403,503	\$ 902,917
TOTAL PASIVO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 122,600,962	\$ 79,271,955

Los saldos registrados al 31 de diciembre de 2025 por concepto de aportes a la Seguridad Social (Salud, Pensión, ARL) y Parafiscales (ICBF, SENA y Caja de Compensación), que en conjunto suman \$26,258,900, fueron cancelados en su totalidad durante el mes de enero de 2026, cumpliendo con los plazos legales y el calendario de pagos establecido por la Planilla Integrada de Liquidación de Aportes (PILA).

En relación con las Cesantías acumuladas al cierre del ejercicio por valor de \$66,721,488, fueron consignadas en su totalidad al fondo de cesantías elegido por cada empleado antes de la fecha límite legal del 14 de febrero de 2026, y los intereses a las cesantías liquidados por un valor de \$7,913,540 fueron pagados directamente a los trabajadores dentro del término legal (enero de 2026).

El saldo de vacaciones por \$20,403,503 corresponde a la provisión técnica del tiempo causado y no disfrutado por el personal a la fecha de corte. Por su parte, el saldo de \$1,303,531 en salarios por pagar se origina en una liquidación laboral derivada de un cambio de contrato procesado en el sistema Siigo al cierre del ejercicio; dicho valor fue debidamente saneado en la primera nómina del periodo 2026.

NOTA 15 OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2025	2024
Anticipos entidades	\$ 370,222	\$ 6,275,216
Anticipos pacientes	\$ 6,635,494	\$ -
Consignaciones sin Identificar	\$ -	\$ 5,951,827
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 7,005,716	\$ 12,227,043

El rubro de consignaciones sin identificar, que al cierre de 2024 presentaba un saldo de \$5,951,827, fue objeto de un proceso de depuración contable durante el ejercicio 2025. Al no lograrse la identificación de los terceros, dichos recursos fueron reconocidos como aprovechamientos en el estado de resultados, dejando el saldo en cero al 31 de diciembre de 2025.

El saldo de \$6,635,494 registrado bajo el concepto de anticipos pacientes en 2025, se origina en una actualización de los flujos de facturación, donde los pagos por copagos se registran inicialmente como un pasivo (anticipo) en el momento del recaudo. una vez prestado el servicio y emitida la factura de venta, se procede con el cruce administrativo contra la cuenta por cobrar para el reconocimiento definitivo del ingreso.

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 16. INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA

El saldo a 31 de diciembre es:

CONCEPTO	2025	2024
Actividades Terapeuticas	\$ 2,021,179,184	\$ 1,810,816,090
Actividades Terapeuticas Piscina	\$ 157,750,000	\$ 168,616,500
Donaciones	\$ 2,833,000	\$ 4,738,828
Recaudo copagos	\$ 52,779,026	\$ 57,618,243
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 2,234,541,210	\$ 2,041,789,661

NOTA 17. COSTOS

El Costo a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2025	2024
Compra y mantenimiento Insumos Terapeuticos	\$ 8,027,916	\$ 7,505,344
Beneficios a los Empleados	\$ 1,084,317,980	\$ 1,012,391,611
Honorarios Terapeutas	\$ 36,135,500	\$ 34,159,000
Honorarios Administrativos	\$ 12,934,000	\$ 42,734,291
Servicios Publicos(acueducto, energia, gas)	\$ 82,225,933	\$ 60,542,740
Mantenimiento e insumos Piscina	\$ 11,390,767	\$ 7,964,568
Servicios de Recoleccion de Residuos	\$ 1,186,020	\$ 771,200
TOTAL COSTOS	\$ 1,236,218,116	\$ 1,166,068,754

NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administracion a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2025	2024
Beneficios a los Empleados	\$ 195,349,141	\$ 123,910,271
Honorarios	\$ 241,676,743	\$ 73,910,139
Seguros	\$ 7,511,128	\$ 7,113,132
Arrendamientos	\$ 295,800	\$ -
Contribuciones y afiliaciones	\$ 5,860,076	\$ 10,100,000
Servicios	\$ 82,388,279	\$ 62,108,455
Gastos Legales	\$ 4,082,367	\$ 4,111,969
Mantenimiento y reparaciones	\$ 17,374,889	\$ 30,968,248
Adecuación e instalación	\$ 6,955,682	\$ -
Gastos de Viaje	\$ 14,434,830	\$ 14,206,835
Depreciaciones	\$ 25,625,577	\$ 22,735,800
Amortizaciones	\$ -	\$ 2,968,598
Diversos	\$ 55,378,185	\$ 64,034,104
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 656,932,697	\$ 416,167,551

Al cierre del ejercicio 2025, los gastos de administración presentan un incremento del 57.8% respecto al año anterior, pasando de \$416,167,551 a \$656,932,697. Esta variación se fundamenta en los siguientes aspectos:

Incremento en Honorarios, el aumento de \$167,766,604 en este rubro obedece a la expansión de la estructura organizacional y el fortalecimiento de la supervisión, mediante el pago de servicios de Revisoría Fiscal y la Dirección General. Asimismo, la contratación de servicios de capacitación y formación técnica de los proyectos "COVIDA en la Comunidad" y "Proyecto Discaminos".

En beneficios a los Empleados, el saldo de este rubro presenta un incremento de \$71,438,870, el cual se explica bajo dos factores: Se incorporaron a la planta administrativa dos colaboradoras de servicios generales, cuyos costos se reconocen bajo esta categoría, y una variación en la distribución de las prestaciones sociales entre el costo de prestación de servicios y el gasto administrativo.

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Los otros Ingresos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2025	2024
Rendimientos Financieros	\$ 9,151,544	\$ 16,071,929
Total Financieros	\$ 9,151,544	\$ 16,071,929
Indemnización seguros	\$ 6,633,275	\$ -
Recuperación de costos y gastos	\$ 824,693	\$ -
Recuperacion cartera	\$ 360,194	\$ 3,830,426
Total Recuperaciones	\$ 7,818,162	\$ 3,830,426
Reintegro de incapacidades	\$ 13,229,268	\$ 10,328,472
Total indemnizaciones	\$ 13,229,268	\$ 10,328,472
Condonaciones	\$ 120,000,000	\$ -
Aprovechamientos	\$ 16,182,593	\$ 146,497
Diferencia en pagos	\$ 72,148	\$ 41,057
Total Ingresos Diversos	\$ 136,254,741	\$ 41,057
TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 166,453,715	\$ 30,418,380

Al cierre del ejercicio 2025, el rubro de Otros Ingresos presenta un incremento significativo, alcanzando un total de \$166,453,715. Esta variación se explica principalmente por los siguientes conceptos:

Condonaciones, este valor corresponde a la condonación total de la deuda que la Fundación COVIDA mantenía con la Fundación Enrica Sesana. Dicha obligación, que al cierre de 2024 ascendía a \$120,000,000 bajo el concepto de préstamos a largo plazo, fue dada de baja mediante un acuerdo de liberación de deuda.

Aprovechamientos, el incremento en este rubro se deriva principalmente del proceso de depuración y saneamiento contable realizado durante el año. Dentro de este valor se destaca la incorporación de saldos de vigencias anteriores que, tras agotarse los procesos de identificación y conciliación, fueron dados de baja del pasivo (como las consignaciones sin identificar por \$5,951,827) y reconocidos como ingreso del ejercicio para reflejar la realidad financiera de la Fundación.

NOTA 20. OTROS GASTOS

Los otros Gastos a 31 de diciembre Comprendia:

CONCEPTO	2025	2024
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 7,817,032	\$ 7,069,311
Otros Gastos Bancarios	\$ 1,628,870	\$ 1,430,471
Iva Servicios Bancarios	\$ 267,094	\$ 236,843
Intereses Poliza Seguro	\$ -	\$ 58,675
Total Gastos Financieros	\$ 9,712,996	\$ 8,795,300
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 9,712,996	\$ 8,795,300
Impuestos Asumidos	\$ 115,451	\$ 188,806
Copagos	\$ -	\$ 4,153,088
Total Gastos Extraordinarios	\$ 115,451	\$ 4,341,894
Gastos No deducibles	\$ 3,762,414	\$ 61,531
Total Gastos Diversos	\$ 3,762,414	\$ 61,531
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 13,590,861	\$ 13,198,724

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 21 GANANCIAS RETENIDAS-ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 constituyen los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con el marco técnico establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contienen el marco regulatorio de la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) y correspondientes interpretaciones (CINIIF).

La adopción por primera vez de la NIIF para PYMES requiere que la entidad aplique la norma e interpretaciones vigentes de forma retroactiva. Lo anterior, implica regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de activos, pasivos y patrimonio y ajustarlas a los requerimientos de la NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. También, la sección 35 del citado estándar prohíbe la aplicación retroactiva de algunas secciones y establece exenciones de carácter voluntario a este principio de retroactividad.

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores a 31 de diciembre de 2014, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción (es decir, 01 de enero de 2015). Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
Proyecto de Convergencia e Implementación a NIIF
GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF
Fecha de Transición: 31 de Diciembre de 2014
Fecha de Elaboración:

1. Ajustes con efecto en la cuenta Ganancias Retenidas:	Gastos DB	Ingresos CR
Ajuste por valor Razonable Construcciones y Edificaciones		557,829,200.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Oficina	5,447,244.00	20,505,800.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Computo y Comunicación	2,559,012.00	14,759,900.00
Ajuste por valor Razonable Equipo Terapeutico	19,097,568.00	50,209,742.00
Subtotal ganancias retenidas por Ajustes de conversión	27,103,824.00	643,304,642.00
Total en ganancias retenidas (Afectación en Resultados)	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL AJUSTES	27,103,824.00	643,304,642.00
TOTAL GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF		\$ 616,200,818.00

La cuenta de adopción por primera vez, se va afectando a medida que las depreciaciones disminuyen los activos reconocidos, al año 2025 esta afectación, suma \$132.699.896 Quedando de la siguiente manera:

AÑO	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	AFECTACIÓN	SALDO
2015	\$ 616,200,818	\$ -	\$ 616,200,818
2016-2017	\$ -	\$ 27,455,911	\$ 588,744,907
2018	\$ -	\$ 14,955,209	\$ 573,789,698
2019	\$ -	\$ 16,550,073	\$ 557,239,625
2020	\$ -	\$ 17,897,127	\$ 539,342,498
2021	\$ -	\$ 19,534,678	\$ 519,807,820
2022	\$ -	\$ 14,572,006	\$ 505,235,814
2023	\$ -	\$ 7,244,964	\$ 497,990,850
2024	\$ -	\$ 7,244,964	\$ 490,745,886
2025	\$ -	\$ 7,244,964	\$ 483,500,922
TOTAL	\$ 616,200,818	\$ 132,699,896	\$ 490,745,886

NOTA 22. RESULTADOS ACUMULADOS

En la asamblea celebrada en el año 2024 se aprobo la utilizacion de los excedentes restantes del año 2022 que equivalen a \$84.937.208 y los excedentes del año 2023 por \$409.048.183 para un total de \$493.985.392. En el 2024 se reinvirtieron excedentes por valor de \$228.749.830, quedando un excedente por ejecutar de \$265.235.561 mas el resultado del ejercicio del año 2024 por \$476.618.011 para un total de \$741.853.572. En la asamblea del 19 de marzo del 2025 se autorizo crear la primera cuenta de asignación permantente de la fundación.

La cuenta de asignación permanente permitirá destinar los excedentes a un fin específico, por ello, se propuso, una vez recaudada la cartera pendiente, utilizar el 100% de los excedentes no ejecutados de 2023 y el 65% de los excedentes del año 2024 para constituir un fondo, quedando de la siguiente manera: Total asignación permante por valor \$575.037.268 y el restante de excedentes \$166.816.304 para reinversión del 2025.

Al cierre del año 2025, los excedentes reinvertidos suman \$51.227.577, Este valor corresponde a la ejecución efectiva de excedentes reinvertidos destinados a la mejora de la infraestructura de la Fundación, desglosados así:

CONCEPTO	VALOR
COMPRA DE MATERIALES	\$ 29,982,576
MANO DE OBRA ARREGLOS SEDE	\$ 21,245,001
TOTAL	\$ 51,227,577

El rubro de resultados acumulados presenta un saldo final de \$690,625,995. Este valor refleja de manera fidedigna la composición del patrimonio tras incorporar el resultado neto de la vigencia 2024 y descontar las reinversiones ejecutadas en la adecuación de la sede por valor de \$51,227,577. Tras estos movimientos y la constitución de la asignación permanente autorizada por la Asamblea, se registra un excedente neto por ejecutar de \$115,588,727 para el periodo 2026.

NOTA 23. EXCEDENTES ACUMULADOS REINVERTIDOS

Los excedentes del año 2017 fueron utilizados para realizar mejoras a la piscina, debido a que estas mejoras se reconocieron en el activo dentro del Equipo terapeutico, se llevan estos excedentes a una cuenta control la cual se disminuye a medida que se deprecian estas mejoras.

el saldo de los excedentes reinvertidos se detallan a continuacion:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA	
NIT 801.001.406-7	
APLICACIÓN EXCEDENTES DEL AÑO 2.017	
Excedentes 2017 Aplicados en inversiones	\$ 38,826,547
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2018	-\$ 2,218,660
Saldo excedentes Reinvertidos año 2018	\$ 36,607,883
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2019	-\$ 3,327,983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2019	\$ 33,279,900
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2020	-\$ 3,327,983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2020	\$ 29,951,917
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2021	-\$ 3,327,983
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2021	\$ 26,623,934
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2022	-\$ 3,779,364
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2022	\$ 22,844,570
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2023	-\$ 2,876,602
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2023	\$ 19,967,968
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2024	-\$ 3,327,984
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2024	\$ 16,639,984
Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2025	-\$ 3,338,068
Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2025	\$ 13,301,916