

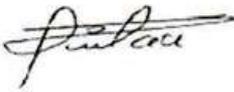
**FUNDACION SOMER RSE**  
**901099881-6 ESTADO DE SITUACIÓN**  
**FINANCIERA COMPARATIVO**

A 31 de Diciembre 2024 (Cifras en Miles de Pesos)

Concepto	Nota	2024	2023	VARIACIÓN	ANÁLISIS HORIZONTAL	ANÁLISIS VERTICAL
<b>Activo</b>						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	18.134	15.722	2.412	15%	41%
Inversiones	6	7	0	7	0%	0%
Cuentas por Cobrar Instrumentos Financieros	7	7.302	19.848	-12.546	-63%	16%
Cuentas por Cobrar a Socios		0	0	0	0%	0%
Intangibles		0	0	0	0%	0%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>25.443</b>	<b>35.570</b>	<b>-10.127</b>	<b>-28%</b>	<b>57%</b>
Propiedad Planta y Equipo	8	0	9.999	-9.999	-100%	0%
Diferidos		0	0	0	0%	0%
Otros Activos	8	18.862	0	18.862	0%	43%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>18.862</b>	<b>9.999</b>	<b>8.863</b>	<b>89%</b>	<b>43%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>44.305</b>	<b>45.569</b>	<b>-1.264</b>	<b>-3%</b>	
<b>Pasivos</b>						
Cuentas por Pagar a Proveedores	9	0	0	0	0%	0%
Retención en la Fuente	9	0	75	-75	-100%	0%
Impuestos por Pagar	9	0	0	0	0%	0%
Aportes por Pagar	9	2.214	1.961	253	13%	5%
Obligaciones laborales	9	12.607	9.609	2.998	31%	28%
Otros Pasivos	9	11.238	0	11.238	0%	25%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>26.059</b>	<b>11.645</b>	<b>14.414</b>	<b>124%</b>	<b>59%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>26.059</b>	<b>11.645</b>	<b>14.414</b>	<b>124%</b>	<b>59%</b>
<b>Patrimonio</b>						
Capital Social	10	2.000	2.000	0	0%	5%
Donaciones	10	41.479	41.472	7	0%	94%
Resultados Acumulados	10	-9.548	0	-9.548	0%	-22%
Resultado del Ejercicio	10	-15.685	-9.548	-6.137	64%	-35%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>18.246</b>	<b>33.924</b>	<b>-15.678</b>	<b>-46%</b>	<b>41%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>44.305</b>	<b>45.569</b>	<b>-1.264</b>	<b>-3%</b>	<b>100%</b>

  
RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 307119-T

  
LIDA ASTRID CASTRILLÓN  
REVISORA FISCAL  
TP 132896-T

**FUNDACION SOMER RSE**  
**901099881-6 ESTADO DE**  
**RESULTADO INTEGRAL**

A 31 de Diciembre 2024 (Cifras en Miles de

Concepto	Nota	2024	2023	VARIACIÓN	ANÁLISIS HORIZONTAL	ANÁLISIS VERTICAL
<b>Ingresos</b>						
Servicios Sociales - Hogar de Paso	11	10.865	43.355	-32.490	-75%	5%
Donaciones Administración	11	131.703	106.600	25.103	24%	62%
Donaciones Trasplantes	11	0	49.812	-49.812	-100%	0%
Donaciones Empresas	11	64.740	19.848	44.891	226%	30%
Otras Donaciones	11	6.379	18.558	-12.179	-66%	3%
<b>Total Ingresos</b>		<b>213.687</b>	<b>238.173</b>	<b>-24.486</b>	<b>-10%</b>	<b>100%</b>
<b>Costos Operativos</b>						
Personal de Operación	13	20.494	69.624	-49.129	-71%	10%
Arrendamientos	13	20.051	22.174	-2.123	-10%	9%
Honorarios	13	340	0	340	0%	0%
Servicios Públicos	13	3.822	6.376	-2.553	-40%	2%
Otros Servicios	13	1.661	2.492	-831	-33%	1%
Viveres	13	7.169	29.295	-22.127	-76%	3%
Insumos	13	36.586	15.571	21.015	135%	17%
Dotación Mobiliario	13	0	1.118	-1.118	-100%	0%
Mantenimiento	13	0	190	-190	-100%	0%
Transporte	13	1.070	95	975	1026%	1%
Impuestos	13	763	2.907	-2.144	-74%	0%
Seguros	13	1.431	1.363	68	5%	1%
Donaciones	13	14.150	0	14.150	0%	7%
Diversos	13	0	447	-447	-100%	0%
<b>Total Costos Operativos</b>		<b>107.537</b>	<b>151.651</b>	<b>-44.114</b>	<b>-29%</b>	<b>50%</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>106.150</b>	<b>86.522</b>	<b>19.628</b>	<b>23%</b>	<b>50%</b>
<b>Gastos</b>						
				0		
Personal Administrativo	12	83.385	60.615	22.770	38%	39%
Honorarios	12	13.800	12.250	1.550	13%	6%
Impuestos	12	1.009	928	81	9%	0%
Seguros	12	0	0	0	0%	0%
Servicios Públicos	12	1.569	711	857	121%	1%
Otros Servicios	12	200	13	187	1438%	0%
Legales	12	707	738	-31	-4%	0%
Licencias	12	1.929	1.664	266	16%	1%
Mantenimiento	12	0	200	-200	-100%	0%
Depreciación	12	9.999	6.098	3.901	64%	5%
Transporte y Alimentación	12	2.214	707	1.508	213%	1%
Útiles y Papelería	12	507	497	10	2%	0%
Otros Gastos	12	1.980	7.930	-5.950	-75%	1%
<b>Total Gastos Operativos</b>		<b>117.300</b>	<b>92.352</b>	<b>24.948</b>	<b>27%</b>	<b>55%</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>-11.150</b>	<b>-5.830</b>	<b>-5.320</b>	<b>91%</b>	<b>-5%</b>
<b>Ingresos y Gastos No Operativos</b>						
Ingresos Financieros	12	4	9	-6	-62%	0%
Reintegro de Costos y Gastos	12	0	460	-460	-100%	0%
Otros Ingresos	12	3	9	-6	-66%	0%
Gastos de Ejercicios Anteriores	12	0	0	0	0%	0%
Gastos Bancarios	12	4.542	4.196	345	8%	2%
Impuesto de Renta		0	0	0	0%	0%
<b>Excedente del Ejercicio</b>		<b>-15.685</b>	<b>-9.548</b>	<b>-6.137</b>	<b>64%</b>	<b>-7%</b>

  
RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 307119-T

  
LIDA ASTRID CASTRILLÓN  
REVISORA FISCAL  
TP 132896-T

**FUNDACION SOMER RSE**  
**901.099.881**  
**ESTADO DE REVELACIONES BAJO IFRS**  
**A 31 de diciembre de 2024**  
**(Las cifras están expresadas en pesos)**

**Principales Políticas Contable y Notas Explicativas**

**NOTA 1**

**INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑIA**

Fundación Somer RSE, fue establecida en Rionegro, tiene por objeto social las siguientes actividades:

·Apoyar a la comunidad en general y en especial a la población de escasos recursos, ejecutando acciones, planes, programas y proyectos orientados a brindar servicios de acompañamiento psicológico, educación, alimentación y a la población en situación de pobreza.

Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de Rionegro y el término de duración de la entidad es indefinido.

**NOTA 2**

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de la Fundación Somer RSE, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 2420 de 2015 que establece los lineamientos para las PYMES. Asimismo, los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la organización.

## NOTA 3

### RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

#### 3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las NIIF) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

#### 3.2 Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad

#### 3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se considera dentro de los comentarios de la gerencia.

#### 3.4 Instrumentos financieros

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Los gastos pagados por anticipado se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

### **Obligaciones financieras:**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:**

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de tercero siempre y cuando el servicio o bien se haya recibido a satisfacción.

### **3.5 Anticipos entregados**

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo a su destinación, ya sea para compra de propiedad, planta y equipo, inventario o intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

### **3.6 Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

### **3.7 Activos y pasivos por impuestos diferidos**

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

### **3.8 Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente. Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **3.9 Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

### **3.10 Activos contingentes**

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

### **3.11 Pasivos por impuestos corrientes**

La entidad reconoce el impuesto a las ganancias del periodo corriente como el diferido. El impuesto corriente, corresponde al impuesto de renta y complementarios del periodo informado.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

### **3.12 Otros pasivos no financieros corrientes**

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes.

### **3.13 Otros impuestos**

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias (Renta) se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal. Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza.

### **3.14 Capital suscrito y pagado y superávit**

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

### 3.15 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

### 3.16 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen con base al grado de terminación del servicio. La metodología utilizada por la entidad es con base a la terminación de una proporción física de transacción del servicio, que es determinada de acuerdo al avance de obra.

## NOTA 4

### 4.1 Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

### 4.2 Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados en forma anual.

## NOTA 5

### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, a diciembre 31 de 2024 se tienen saldos en 2 cuentas bancarias que están detalladas a continuación:

DETALLE	VALOR
AV VILLAS CUENTA CORRIENTE	9.435.972
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS	8.697.997
TOTAL DISPONIBLE	18.133.969

## NOTA 6

### Inversiones

En el 2024 Fundación Somer RSE recibió 7 Acciones en el Centro Cardiovascular Somer In Care identificado con NIT: 811.042.064, cada Acción por Valor de \$1.000 pesos, para un total de \$7.000.

Fundación Somer (2003), identificada con NIT 811040772-0, cedió el total de su participación en el Centro Cardiovascular Somer in Care, equivalente a 7 acciones ordinarias a la Fundación Somer RSE, identificada con NIT 901.099.881-6. Este cambio obedece a la legítima intención de permitir que continúe la liquidación de la Fundación Somer (2003) y asegurar los activos ya mencionados en la Fundación Somer RSE.

## NOTA 7

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Esta partida contable está compuesta por las cuentas por cobrar a clientes además de los anticipos y avances entregados a proveedores. Para el 31 de diciembre 2024 solo se tienen cuentas por cobrar de 1 entidad, por servicios prestados en los hogares de paso durante el año 2024 y algunas de años anteriores, los servicios de 2024 fueron Prestados por los Hogares de ASDAVOL pero Facturados a través de Fundación Somer, dado que es esta última quien tiene el contrato con la entidad para prestar el servicio. El saldo está compuesto por 20 facturas con fechas entre 26 de octubre 2022 y 20 de mayo 2024, todas las cuentas se encuentran en proceso de conciliación con salud total, por lo que su recaudo no está asegurado, por posibles glosas en autorización de servicios y facturación no procedente.

NOMBRE	SALDO
SALUD TOTAL EPS S. A	7.302.000
TOTAL SALDO POR COBRAR	7.302.000
TOTAL DISPONIBLE	18.133.969

## NOTA 8

### Propiedad, planta y Equipo

Corresponde a la PPYE: El equipo de oficina, muebles y enseres que pertenecen a la Fundación Somer RSE. A continuación, se detalla la composición por cada categoría:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	12.499.000
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	3.598.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-16.097.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0

### Otros Activos

En el año 2024 se recibió una donación por valor de \$18.861.751 de la Fundación Horizontes, para la dotación de una sala de cómputo en el quinto piso de la torre 2 de Clínica Somer destinada al uso de pacientes de pediatría, la donación está compuesta por \$8.995.000 de equipos de Cómputo y \$9.866.751 de Mobiliario.

### NOTA 9

#### Pasivos corrientes y No Corrientes

##### Pasivos Corrientes

Los pasivos de la Fundación Somer RSE se consideran corrientes puesto que, su pago se realiza en un periodo inferior a un año. El saldo de los pasivos corrientes a 31 de diciembre de 2024 corresponde, a la seguridad social correspondiente al mes de diciembre que se pagará en el mes de enero, las obligaciones laborales cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones con las colaboradoras con contrato vigente al cierre del año 2024, así:

DETALLE	VALOR
APORTES POR PAGAR SEGURIDAD SOCIAL	2.213.734
OBLIGACIONES LABORALES	12.607.032
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	14.820.766

## **Pasivos No Corrientes**

Los Pasivos que Fundación Somer RSE asume como no corrientes son los que se espera realizar su pago en un plazo mayor a 1 año, a diciembre 2024 se tiene una deuda con la SOCIEDAD MÉDICA DE RIONEGRO S.A – SOMER S.A por valor de \$11.238.260, esta deuda se adquirió en el mes de octubre dado que Fundación Somer no poseía los recursos para cumplir con el costo de arrendamiento y servicios de uno de los hogares de paso en los que opera ASDAVOL, teniendo en cuenta la contingencia los directivos de SOMER S.A autorizan un desembolso de dinero para FUNDACIÓN SOMER RSE en calidad de préstamo, la suma de \$12.238.260, valor que se pagara en cuotas mensuales de \$500.000 sin Intereses.

Es importante resaltar que el costo de arrendamiento y servicios públicos, del hogar de paso administrado por ASDAVOL y asumidos por FUNDACIÓN SOMER RSE, desde el mes de noviembre 2023 hasta octubre 2024 a razón de que el contrato de arrendamiento estaba en cabeza de FUNDACIÓN SOMER.

## **NOTA 10**

### **Patrimonio**

El patrimonio de la Fundación Somer RSE, está conformado por el aporte inicial de capital según libro de accionistas, por las donaciones recibidas y por los resultados del ejercicio acumulados de 2023 y 2024

El resultado acumulado de periodos anteriores fue negativo, la razón de este resultado para 2023 es que no se recibió donaciones para gastos de funcionamiento en los meses de noviembre y diciembre.

El resultado del ejercicio para el año 2024 es negativo, esto a raíz de los cambios en la dinámica de funcionamiento de Fundación Somer, que dejó de recibir ingresos por no continuar con la actividad de los hogares de paso; teniendo en el año 2022 contaba con dos casas (hogares de paso) en las que se atendían a los usuarios remitidos por la EPS con la que se tenía convenio y a particulares; para el año 2024 no se atendieron usuarios en los hogares de paso por parte de Fundación Somer por decisiones administrativas; situación que si continuo generando para Fundación unos costos por concepto de Arrendamiento y Servicios Públicos durante 1 año completo, lo anterior por temas legales y contractuales no era viable dar por terminado el contrato de arrendamiento del inmueble.

DETALLE	VALOR
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.000.000</b>
<b>DONACIONES</b>	<b>41.479.149</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-9.548.102</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-15.685.359</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18.245.689</b>

Fundación Somer RSE recibió 7 Acciones en el Centro Cardiovascular Somer In Care identificado con NIT: 811.042.064, cada Acción por Valor de \$1.000 pesos, para un total de \$7.000.

Fundación Somer (2003), identificada con NIT 811040772-0, cedió el total de su participación en el Centro Cardiovascular Somer in Care, equivalente a 7 acciones ordinarias a la Fundación Somer RSE, identificada con NIT 901.099.881-6. Este cambio obedece a la legítima intención de permitir que continúe la liquidación de la Fundación Somer (2003) y asegurar los activos ya mencionados en la Fundación Somer RSE.

## NOTA 11

### INGRESOS

#### Ingresos por hogares de paso

En el año 2023 Fundación Somer entregó la operación de los hogares de paso a la Asociación Damas Voluntarias ASDAVOL, pero esta última al no tener contrato directo con Salud Total ni con Asociación Indígenas del Cauca, se decidió entre las partes en acompañamiento con la dirección de Clínica Somer; que Fundación Somer continuara facturando la atención de los usuarios en los hogares de paso, mientras se realizaba la contratación directa de la EPS con ASDAVOL, El valor facturado en 2024 es de \$15.791.000 y la anulación de facturas por devoluciones y re facturación es de \$4.925.960

DETALLE	VALOR
<b>ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS- INDIGENA</b>	<b>2.561.000</b>
<b>SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A</b>	<b>13.230.000</b>
<b>TOTAL HOGARES DE PASO</b>	<b>15.791.000</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-15.685.359</b>

DETALLE RE FACTURACIÓN	VALOR
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS- INDIGENA	1.769.960
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	2.790.000
OTROS	366.000
<b>TOTAL HOGARES DE PASO</b>	<b>4.925.960</b>

## Ingresos Donaciones Administración

Corresponden a donaciones entregadas para los gastos de funcionamiento de Fundación Somer RSE, estas donaciones se recibieron en su totalidad por parte de Sociedad Médica de Rionegro por valor de \$131.702.944.

### Ingresos Donaciones Trasplantes y Otras Donaciones

En este concepto se registraban los valores facturados por el hogar de paso de usuarios trasplantados, este se le facturaba completamente a Clínica Somer y ASDAVOL es quien para 2024 hace el cobro.

## Donaciones Empresas

Comprende las donaciones entregadas por empresas del sector privado y que son certificadas por la fundación de forma anual, estas donaciones fueron utilizadas en el funcionamiento de los hogares de paso y en las actividades organizadas por la Fundación durante el año 2024. La Donación Registrada a Nombre de Asociación Damas Voluntarias, corresponde a la entrega de la facturación pendiente por cobrar de Salud Total, para que sea utilizado lo que se logre recaudar, en cubrir parte de los costos que Fundación asumió por concepto de arrendamiento y servicios públicos de los hogares de paso durante 2024.

EMPRESAS	VALOR
ALCOMAX SAS	22.615.000
FUNDACION HORIZONTES DE LUZ Y ESPERANZA	18.861.751
ASOCIACIÓN DAMAS VOLUNTARIAS	11.700.000
SOSEGA COLOMBIA S.A.S	6.578.563
PRODUCTOS LACTEOS AURA SAS	4.984.379
<b>TOTAL DONACIONES EMPRESAS</b>	<b>64.739.693</b>

## NOTA 12

### Gastos administrativos y gastos financieros

#### Gastos Administrativos

A continuación, se relacionan los gastos administrativos en los que incurrió la Fundación durante el año 2024 y posteriormente se explican las cifras que tienen mayor impacto.

DETALLE	VALOR
<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	<b>83.385.283</b>
<b>HONORARIOS</b>	<b>13.800.000</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>1.009.331</b>
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>1.568.867</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>200.000</b>
<b>LEGALES</b>	<b>706.900</b>
<b>LICENCIAS</b>	<b>1.929.390</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>9.999.204</b>
<b>TRANSPORTE Y ALIMENTACIÓN</b>	<b>2.214.342</b>
<b>UTILES Y PAPELERÍA</b>	<b>506.940</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.979.557</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO</b>	<b>117.299.814</b>

**Personal Administrativo:** Está compuesta por los salarios, seguridad social y prestaciones sociales de 2 personas asignadas a la administración de Fundación Somer RSE durante el año 2024.

**Honorarios:** Honorarios pagados durante el año 2024 por conceptos de revisor fiscal y contador.

**Impuestos:** Iva en gastos descontable pagado en compras y servicios durante el año 2024.

**Depreciación:** Corresponde a la depreciación del mobiliario de los hogares de paso y de los equipos de cómputo de la administración.

**Transporte y Alimentación:** Transporte y alimentación brigadas de salud, costos de recolección y entrega de donaciones.

**Útiles y Papelería:** Gastos de papelería, elementos de aseo, asociados con las actividades administrativas.

**Otros Gastos:** Para el año 2023 esta cuenta refleja un mayor valor porque se generó un castigo de cartera; para el año 2024 lo más representativo en este rubro en un valor de (\$1.541.227) generado en la adquisición de bienes y servicios que quedaron soportados en facturación POS, gastos que según la normatividad tributaria no serán costo o gasto deducible de renta para este periodo.

### **Ingresos y gastos Financieros**

Para el año 2024 se tuvieron ingresos y gastos financieros asociados al manejo de las 2 cuentas bancarias que actualmente tiene Fundación Somer RSE, un valor de \$6.531 por ingresos obtenidos por rendimientos financieros, descuentos comerciales y recuperación de costos y gastos y un valor de \$4.541.811 corresponde a los cobros de GMF, Cobro por servicios bancarios e IVA durante el año 2024.

DETALLE	VALOR
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>3.541</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.990</b>
<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>4.541.811</b>

### **NOTA 13**

#### **Costos**

Dentro de los costos en los que incurrió Fundación Somer RSE, se encuentran los asociados a las actividades de Fundación y los relacionados con los hogares de paso. A continuación, se relacionan los gastos y se explican de manera más detallada los valores de mayor impacto:

DETALLE	VALOR
<b>PERSONAL DE OPERACIÓN</b>	<b>20.494.271</b>
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>20.050.682</b>

DETALLE	VALOR
HONORARIOS	340.000
SERVICIOS PÚBLICOS	3.822.342
OTROS SERVICIOS	1.661.000
VIVERES	7.168.652
INSUMOS	36.585.777
MANTENIMIENTO	190.000
TRANSPORTE	1.070.000
IMPUESTOS	763.118
SEGUROS	1.431.045
DONACIONES	14.150.000
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>153.315.183</b>

**Personal de Operación:** Está compuesta por los salarios, seguridad social y prestaciones sociales de 1 persona asignada a los hogares de paso administrados por ASDAVOL, esta persona se encuentra en proceso de reclamación de la pensión por vejez, aun continúa vinculada con Fundación Somer RSE hasta que culmine los tramites y pueda recibir su pensión. Para cubrir este costo Fundación Somer destina parte de sus recursos para funcionamiento, sin recibir ninguna contraprestación.

**Arrendamientos:** Este costo corresponde a 1 casa utilizada para los hogares de paso administrados por ASDAVOL, durante los meses de enero a octubre 2024, fue asumido por Fundación Somer porque es esta última quien figuraba en el contrato como arrendatario del inmueble desde octubre 2023 a octubre 2024.

**Honorarios:** Honorarios de personal contratado para brigadas y actividades de salud.

**Servicios Públicos:** Costo del servicio de Energía y Gas de la casa para hogar de paso mencionada en el costo de arrendamiento.

**Viveres:** En esta categoría están todos los productos y víveres utilizados para las brigadas de salud y demás actividades realizadas por Fundación Somer en el año 2024.

DETALLE	VALOR
ALCOMAX SAS	22.615.000
SOSEGA COLOMBIA S.A.S	6.578.563
OTROS	3.776.706
<b>TOTAL COSTO INSUMOS</b>	<b>32.970.269</b>

**Transporte:** Costo de Transporte asociado a las actividades de Fundación Somer, comprende transporte de usuarios a las actividades y transporte de los insumos utilizados.

**Impuestos:** Valor total del IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios necesarios tanto para actividades de los hogares como para las demás actividades de Fundación Somer RSE.

**Seguros:** Póliza de responsabilidad civil extracontractual adquirida para respaldar la contratación de Fundación Somer RSE con salud total, al terminar el contrato esta póliza fue ineficaz.

**Donaciones:** En esta partida está reconocido el valor a transferir a ASDAVOL, por los servicios de hogares de paso facturados a través de Fundación Somer, se registró como costo de donaciones para que cruce con el ingreso facturado y no represente un incremento en los resultados del periodo a nombre de Fundación Somer.

#### NOTA 14

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.



RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO  
REPRESENTANTE LEGAL



CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 307119-T