

FUNDACION SOMER RSE  
901099881-6 ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de Diciembre 2025 (Cifras en Miles de Pesos)



¡Impulsando tu bienestar!

Concepto	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	ANÁLISIS HORIZONTAL	ANÁLISIS VERTICAL
<b>Activo</b>						
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	23.396	18.134	5.262	29%	59%
Inversiones	6	7	7	0	0%	0%
Cuentas por Cobrar Instrumentos Financieros	7	1.186	7.302	-6.116	-84%	3%
Cuentas por Cobrar a Socios		0	0	0	0%	0%
Intangibles		0	0	0	0%	0%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>24.589</b>	<b>25.443</b>	<b>-854</b>	<b>-3%</b>	<b>62%</b>
Propiedad Planta y Equipo	8	0	0	0	-100%	0%
Diferidos		0	0	0	0%	0%
Otros Activos	8	15.089	18.862	-3.772	-20%	38%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>15.089</b>	<b>18.862</b>	<b>-3.772</b>	<b>-20%</b>	<b>38%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>39.678</b>	<b>44.305</b>	<b>-4.626</b>	<b>-10%</b>	
<b>Pasivos</b>						
Cuentas por Pagar a Proveedores	9	0	0	0	0%	0%
Retención en la Fuente	9	21	0	21	0%	0%
Impuestos por Pagar	9	0	0	0	0%	0%
Aportes por Pagar	9	1.303	2.214	-911	-41%	3%
Obligaciones laborales	9	9.954	12.607	-2.653	-21%	25%
Otros Pasivos	9	10.738	11.238	-500	-4%	27%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>22.016</b>	<b>26.059</b>	<b>-4.043</b>	<b>-16%</b>	<b>55%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>22.016</b>	<b>26.059</b>	<b>-4.043</b>	<b>-16%</b>	<b>55%</b>
<b>Patrimonio</b>						
Capital Social	10	2.000	2.000	0	0%	5%
Donaciones	10	41.479	41.479	0	0%	105%
Resultados Acumulados	10	-25.233	-9.548	-15.685	164%	-64%
Resultado del Ejercicio	10	-584	-15.685	15.102	-96%	-1%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>17.662</b>	<b>18.246</b>	<b>-584</b>	<b>-3%</b>	<b>45%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>39.678</b>	<b>44.305</b>	<b>-4.626</b>	<b>-10%</b>	<b>100%</b>

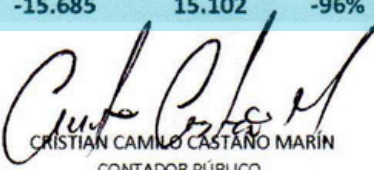
  
RAMIRO DEL CARMEN POSADA AGUDELO  
REPRESENTANTE LEGAL


  
CRISTIAN CAMILO CASTAÑO MARÍN  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 307119-T

  
LIDA ASTRID CASTRILLÓN  
REVISORA FISCAL  
TP 132896-T

Concepto	Nota	2025	2024	VARIACIÓN	ANÁLISIS HORIZONTAL	ANÁLISIS VERTICAL
<b>Ingresos</b>						
Servicios Sociales - Hogar de Paso	11	0	10.865	-10.865	-100%	0%
Donaciones Administración	11	128.000	131.703	-3.703	-3%	73%
Donaciones Trasplantes	11	0	0	0	0%	0%
Donaciones Empresas	11	47.217	64.740	-17.523	-27%	27%
Otras Donaciones	11	3.000	6.379	-3.379	-53%	2%
Devoluciones	11	-2.242	0	-2.242	0%	-1%
<b>Total Ingresos</b>		<b>175.975</b>	<b>213.687</b>	<b>-37.712</b>	<b>-18%</b>	<b>100%</b>
<b>Costos Operativos</b>						
Personal de Operación	13	12.486	20.494	-8.009	-39%	7%
Arrendamientos	13	0	20.051	-20.051	-100%	0%
Honorarios	13	0	340	-340	-100%	0%
Servicios Públicos	13	0	3.822	-3.822	-100%	0%
Otros Servicios	13	696	1.661	-965	-58%	0%
Alimentación	13	12.651	7.169	5.482	76%	7%
Insumos	13	34.857	36.586	-1.728	-5%	20%
Dotación Mobiliario	13	0	0	0	0%	0%
Mantenimiento	13	0	0	0	0%	0%
Transporte	13	146	1.070	-924	-86%	0%
Impuestos	13	527	763	-236	-31%	0%
Seguros	13	0	1.431	-1.431	-100%	0%
Donaciones	13	545	14.150	-13.605	-96%	0%
Diversos	13	0	0	0	0%	0%
<b>Total Costos Operativos</b>		<b>61.908</b>	<b>107.537</b>	<b>-45.629</b>	<b>-42%</b>	<b>35%</b>
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>114.066</b>	<b>106.150</b>	<b>7.917</b>	<b>7%</b>	<b>65%</b>
<b>Gastos</b>						
Personal Administrativo	12	85.032	83.385	1.647	2%	48%
Honorarios	12	13.800	13.800	0	0%	8%
Impuestos	12	958	1.009	-51	-5%	1%
Seguros	12	0	0	0	0%	0%
Servicios Públicos	12	1.607	1.569	39	2%	1%
Otros Servicios	12	0	200	-200	-100%	0%
Legales	12	439	707	-268	-38%	0%
Licencias	12	2.150	1.929	221	11%	1%
Mantenimiento	12	0	0	0	0%	0%
Depreciación	12	3.772	9.999	-6.227	-62%	2%
Transporte y Alimentación	12	1.624	2.214	-591	-27%	1%
Útiles y Papelería	12	5	507	-502	-99%	0%
Otros Gastos	12	1.302	1.980	-677	-34%	1%
<b>Total Gastos Operativos</b>		<b>110.690</b>	<b>117.300</b>	<b>-6.610</b>	<b>-6%</b>	<b>63%</b>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>3.377</b>	<b>-11.150</b>	<b>14.527</b>	<b>-130%</b>	<b>2%</b>
<b>Ingresos y Gastos No Operativos</b>						
Ingresos Financieros	12	3	4	0	-5%	0%
Reintegro de Costos y Gastos	12	0	0	0	0%	0%
Otros Ingresos	12	19	3	16	521%	0%
Gastos de Ejercicios Anteriores	12	0	0	0	0%	0%
Gastos Financieros	12	3.983	4.542	-559	-12%	2%
Impuesto de Renta		0	0	0	0%	0%
<b>Excedente del Ejercicio</b>		<b>-584</b>	<b>-15.685</b>	<b>15.102</b>	<b>-96%</b>	<b>0%</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 2025  
(Las cifras están expresadas en pesos)



## Principales Políticas Contable y Notas Explicativas

### NOTA 1

#### INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Fundación Somer RSE, constituida en Rionegro, por Acta No. 398 del 25 de mayo de 2017 de la Asamblea de Asociados de Rionegro, inscrito en esta Cámara de Comercio el 21 de julio de 2017, tiene por objeto social las siguientes actividades:

·La Fundación Somer RSE tiene como objeto, apoyar a la comunidad y a las empresas del sector salud ejecutando acciones, planes, programas y proyectos orientados a brindar servicios de acompañamiento, hogar de paso y educación a los usuarios del sistema general de seguridad social en salud y sus familiares.

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 2025 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. 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 2025 se tiene saldo en efectivo y en 2 cuentas bancarias que están detalladas a continuación:

DETALLE	VALOR
CAJA GENERAL	235.956
AV VILLAS CUENTA	18.621.415
BANCOLOMBIA	4.538.519
TOTAL DISPONIBLE	23.395.890

## 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 2025 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 tenía el contrato con la entidad para prestar el servicio. El saldo está compuesto por 4 facturas con fechas entre 05 de septiembre 2023 y 21 de marzo 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	1.186.000
TOTAL SALDO POR COBRAR	1.186.000

## 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	22.365.751
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	12.593.000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-19.869.360
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.088.891

## 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 2025 corresponde, a retenciones en la fuente de diciembre, la seguridad social correspondiente al mes de diciembre que se pagará en el mes de enero 2026, las obligaciones laborales cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones con las colaboradoras con contrato vigente al cierre del año 2025, así:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	20.840
APORTES POR PAGAR SEGURIDAD SOCIAL	1.303.200
OBLIGACIONES LABORALES	9.954.096
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	11.278.136

#### 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 2025 se tiene una deuda con la SOCIEDAD MÉDICA DE RIONEGRO S.A – SOMER S.A por valor de \$10.738.260, esta deuda se adquirió en el mes de octubre 2024, 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 autorizaron un desembolso de dinero para FUNDACIÓN SOMER RSE en calidad de préstamo, la suma de \$12.238.260, valor que se pagaría en cuotas mensuales de \$500.000 sin Intereses.

De este préstamo solo se han descontado 2 cuotas una en diciembre 2024 y otra en enero 2025 para un total de \$1.000.000; el descuento está suspendido para no afectar la disponibilidad de recursos de Fundación.

## 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 a 2025.

Para el año 2025 la Fundación genera un excedente por valor de \$583.805, resultado que aun que es favorable no es representativo financieramente; la Fundación se le ha dificultado recibir donaciones por no contar con el programa de transparencia y ética empresarial; este programa no ha sido posible documentarlo porque no contamos con los recursos económicos para contratar los servicios con un profesión que los pueda asesorar con el proceso. En el mes de octubre de 2025, una Colaboradora que trabajaba medio tiempo en la Fundación, obtuvo la pensión de vejez, motivo suficiente para dar por finalizado el vinculo laboral; situación que ha contribuido en parte a liberar flujo de caja; pero aun así la fundación no cuenta con recursos suficientes para implementar programas que nos permitan ser una buena opción para recibir donaciones.

DETALLE	VALOR
CAPITAL SOCIAL	2.000.000
DONACIONES	41.479.149
RESULTADOS ACUMULADOS (perdida)	-25.233.460
RESULTADO DEL EJERCICIO	-583.805
TOTAL PATRIMONIO	17.661.885

## NOTA 11

### INGRESOS

#### Ingresos por hogares de paso

Durante el año 2025 Fundación Somer, no genero facturas electronicas por el desarrollo de contratos o convenios con instituciones; si se genero unas notas créditos de ingresos que correspondían a vigencia anteriores, por glosas y devoluciones en los procesos de conciliación con Salud Total por valor de \$2.242.000, las cuales disminuyeron el saldo de cuentas por cobrar.

GLOSAS Y DEVOLUCIONES	VALOR
SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	-2.242.000
TOTAL HOGARES DE PASO	-2.242.000

#### 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 \$128.000.000.

#### 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 las actividades organizadas por la Fundación durante el año 2025. La Donación Registrada a Nombre de Asociación Damas Voluntarias, corresponde al saldo de la cuenta por cobrar a Salud Total, para que el dinero que se logre recuperar sea destinado para cubri los gastos de Funcionamiento.

EMPRESAS	VALOR
ALCOMAX SAS	33.346.000
PRODUCTOS LACTEOS AURA SAS	6.418.909
ASOCIACIÓN DAMAS VOLUNTARIAS	5.071.752
SANCHO PAISA S.A.S	2.380.000
TOTAL DONACIONES EMPRESAS	47.216.661

## Otras Donaciones

Esta partida está compuesta por las donaciones de personas naturales que son entregadas en efectivo.

## 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 2025 y posteriormente se explican las cifras que tienen mayor impacto.

DETALLE	VALOR
PERSONAL ADMINISTRATIVO	85.031.957
HONORARIOS	13.800.000
IMPUESTOS	1.007.172
SERVICIOS PÚBLICOS	1.607.407
LEGALES	438.600
LICENCIAS	2.150.316
DEPRECIACIÓN	3.772.356
TRANSPORTE Y ALIMENTACIÓN	1.623.637
OTROS GASTOS	1.258.167
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO	110.689.612

**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 2025.

**Honorarios:** Honorarios pagados durante el año 2025 por conceptos de revisor fiscal y contador, estos servicios no se les realizó incremento durante el año.

**Impuestos:** IVA e impuesto al consumo en gastos descontables pagados en compras y servicios durante el año 2025.

**Depreciación:** Corresponde a la depreciación del mobiliario y de los equipos de cómputo de la sala de cómputo para pediatría ubicada en el quinto piso torre 2.

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

**Otros Gastos:** Para el año 2025 lo más representativo en este rubro en un valor de (\$921.067) 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 2025 se tuvieron ingresos y gastos financieros asociados al manejo de las 2 cuentas bancarias que actualmente tiene Fundación Somer RSE, un valor de \$3.363 por ingresos obtenidos por rendimientos financieros, descuentos comerciales y recuperación de costos y gastos, se recibieron dividendos por las acciones en el centro cardiovascular Somer In Care por valor de \$ 18.572 y un valor de \$3.982.508 que corresponde a los cobros de GMF, Cobro por servicios bancarios e IVA durante el año 2025.

DETALLE	VALOR
INGRESOS FINANCIEROS	3.363
OTROS INGRESOS – DIVIDENDOS CCV	18.572
GASTOS BANCARIOS	3.982.508

### NOTA 13

#### Costos

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

DETALLE	VALOR
PERSONAL DE OPERACIÓN	12.485.509
OTROS SERVICIOS	696.000
ALIMENTACIÓN	12.651.082
INSUMOS	34.857.279
TRANSPORTE	146.000
IMPUESTOS	527.410
DONACIONES	545.000
TOTAL COSTOS	61.908.280

**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 encontraba en proceso de reclamación de la pensión por vejez, continuó vinculada con Fundación Somer RSE hasta el mes de septiembre 2025 mes en el que se dio por terminada la relación laboral dado que empezó a recibir su pensión.

**Otros Servicios:** Servicios contratados para brigadas y actividades de salud.

**Alimentación:** En esta categoría están todos los productos y alimentos utilizados para las brigadas de salud y demás actividades realizadas por Fundación Somer en el año 2025.

**Insumos:** Costo de los productos adquiridos para realización de las actividades de Fundación Somer RSE, tanto actividades con pacientes como con la comunidad. En esta partida también se reconocen los costos de las donaciones certificadas por las empresas y el mayor valor está representado en ALCOMAX S.A.S por \$33.346.000.

**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 e impuesto al consumo pagado en la adquisición de bienes y servicios necesarios tanto para actividades de los hogares como para las demás actividades de Fundación Somer RSE.

**Donaciones:** En esta partida está reconocido el valor a que se entregó en donación a pacientes para apoyo en los traslados a lugares de origen.

## 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