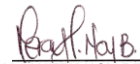


CORPORACION OXSAN
NIT 901218700-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025



Expresado en pesos Colombianos	Notas	A Diciembre 2024		A Diciembre 2025		VARIACIÓN
Actividades de servicios sociales y de salud	7	\$	1.713.884.745,00	\$	678.989.042,00	-60%
Actividades de desarrollo empresarial		\$	303.329.885,00	\$	462.027.019,00	52%
Comercio al por mayor		\$	-	\$	-	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$	2.017.214.630,00	\$	1.141.016.061,00	-43%
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas		\$	36.995.818,00	\$	26.145.097,00	-29%
TOTAL, DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		\$	36.995.818,00	\$	26.145.097,00	-29%
TOTAL INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	1.980.218.812,00	\$	1.114.870.964,00	-44%
Costos		\$	91.150.403,00	\$	98.781.752,00	8%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		\$	91.150.403,00	\$	98.781.752,00	8%
EXCEDENTES BRUTOS		\$	1.889.068.409,00	\$	1.016.089.212,00	-46%
EGRESOS						
Gastos de personal		\$	166.321.214,00	\$	140.546.223,00	-15%
Honorarios		\$	618.654.023,00	\$	230.627.031,00	-63%
Impuestos		\$	2.957.968,00	\$	10.461.547,00	254%
Arrendamientos		\$	31.683.100,00	\$	18.600.000,00	-41%
Seguros		\$	8.319.199,00	\$	3.438.450,00	-59%
Servicios		\$	40.083.670,00	\$	90.229.994,00	125%
Depreciacion	8	\$	36.061.457,00	\$	-	
Gastos legales		\$	10.519.526,00	\$	5.532.102,00	-47%
Mantenimiento y reparaciones		\$	260.000,00	\$	-	-100%
Adecuacion e instalacion		\$	-	\$	100.000,00	
Gastos de viaje		\$	2.224.800,00	\$	14.000.000,00	529%
Amortizaciones		\$	563.000,00	\$	563.000,00	0%
Diversos		\$	174.828.986,00	\$	51.543.056,00	-71%
Provisiones		\$	74.000.000,00	\$	-	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$	1.166.476.943,00	\$	565.641.403,00	-52%
EXCEDENTES OPERACIONALES		\$	722.591.466,00	\$	450.447.809,00	-38%
GASTOS NO OPERACIONALES						
Financieros		\$	15.793.434,00	\$	8.806.203,00	-44%
Gastos diversos		\$	701.186.370,00	\$	-	-100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$	716.979.804,00	\$	8.806.203,00	-99%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Financieros		\$	17.044,00	\$	7.314,00	-57%
Recuperaciones		\$	512.652,00	\$	-	
Indemnizaciones		\$	-	\$	563.334,00	
Donaciones		\$	13.800.000,00	\$	-	
Diversos		\$	-	\$	-	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$	14.329.696,00	\$	570.648,00	-96%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$	19.941.358,00	\$	442.212.254,00	2118%


YOSIP BROZ MORENO PALACIOS
Representante legal


MERCY JANETH NOY BEJARANO
Contadora Pública
TP 270274-T


ALEXA DEL CARMEN TAPIAS CORDOBA
Revisora Fiscal
TP 256710 - T

CORPORACION OXSAN
NIT 901218700-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA
A DICIEMBRE 31 DE 2025



Expresado en pesos Colombianos	Notas	De Enero a Diciembre 2024	De Enero a Diciembre 2025	VARIACIÓN
ACTIVOS		\$ 1.962.536.005,00	\$ 2.494.808.282,00	27%
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 6.455.638,00	\$ 245.171.744,00	3698%
Deudores	2	\$ 1.668.519.304,00	\$ 1.953.737.879,00	17%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 1.674.974.942,00	\$ 2.198.909.623,00	31%
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad planta y equipo		\$ 286.182.618,00	\$ 293.668.618,00	3%
Construcciones y edificaciones		\$ 81.494.088,00	\$ 81.494.088,00	0%
Equipo de oficina		\$ 69.042.907,00	\$ 69.042.907,00	0%
Equipo de comunicación y computo	3	\$ 27.949.410,00	\$ 30.435.410,00	9%
Equipo de transporte		\$ 6.000.000,00	\$ 11.000.000,00	83%
Equipo medico científico		\$ 141.476.636,00	\$ 141.476.636,00	0%
Depreciación acumulada		\$ (39.780.423,00)	\$ (39.780.423,00)	0%
Intangibles	4	\$ 1.378.445,00	\$ 2.230.041,00	62%
Licencias Software		\$ 1.378.445,00	\$ 2.230.041,00	62%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 287.561.063,00	\$ 295.898.659,00	3%
TOTAL DE ACTIVOS		\$ 1.962.536.005,00	\$ 2.494.808.282,00	27%
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES	5			
Obligaciones financieras		\$ 2.416.669,00	\$ 2.416.186,00	0%
Proveedores		\$ 36.556.382,00	\$ 34.083.172,00	-7%
Cuentas por pagar		\$ -	\$ 4.382.193,00	
Impuestos sobre las ventas por pagar		\$ -	\$ 47.127.000,00	
Obligaciones laborales		\$ 8.539.774,00	\$ 12.794.578,00	50%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 47.512.825,00	\$ 100.803.129,00	112%
PASIVOS NO CORRIENTES				
Diversos		\$ -	\$ -	
Otros pasivos		\$ 6.516.460,00	\$ -	-100%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 6.516.460,00	\$ -	-100%
TOTAL PASIVOS		\$ 54.029.285,00	\$ 100.803.129,00	87%
PATRIMONIO	6			
Fondo social		\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00	0%
Superavit del patrimonio		\$ 1.514.098.181,00	\$ 1.577.325.718,00	4%
Excedentes del Ejercicio		\$ 19.941.358,00	\$ 442.212.254,00	2118%
Superavit por valorización		\$ 373.467.181,00	\$ 373.467.181,00	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.908.506.720,00	\$ 2.394.005.153,00	25%
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		\$ 1.962.536.005,00	\$ 2.494.808.282,00	27%

YOSIP BROZ MORENO PALACIOS
Representante legal

ALEXA DEL CARMEN TAPIAS CORDOBA
Revisora Fiscal
TP 256710 - T

MERCY JANETH NOY BEJARANO
Contadora Pública
TP 270274-T

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 Políticas contables

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Corporación Oxsan, para preparar y presentar estados financieros. (NIIF para Pymes)

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para las transacciones.

1.2 Información general de la entidad

La Corporación Oxsan con Nit 901.218.700-3 es una entidad sin ánimo de lucro constituida legalmente el 01 de octubre del año 2018, bajo el número 9596 del libro I de la cámara de comercio del Choco, cuyo objeto social es desarrollar programas y proyectos a favor de la población vulnerable así como la formulación y ejecución de programas sociales, económicos y productivos que contribuyan a mejorar la calidad de vida para contribuir al fortalecimiento del estado social de derecho y la convivencia pacífica, dentro de los cuales se desarrollan programas de salud.

Los miembros de la junta directivas, son personas que gozan de principios como la transparencia, independencia, objetividad, compromiso para responder con las exigencias que demanda la población beneficiaria de los programas sociales y de salud.

La gerencia, el equipo administrativo y asistencial son personas comprometidas en su labor y en la búsqueda permanente de la mejora continua en los procesos que contribuyan a una mejor prestación de servicio en beneficio de la comunidad.

De conformidad con el marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con los lineamientos impartidos por el consejo técnico de la contaduría pública, la Corporación aplica la NIIF para Pymes, de acuerdo con los decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015, anexo técnico 2.

1.3 Bases de preparación de la información financiera

Criterios generales de medición bajo NIIF para Pymes

La información financiera presentada al 31 de diciembre del 2025, ha sido elaborada de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) de que trata el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015, en su anexo 2, página 1114 y siguientes y Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus (5) cinco estados financieros.

Reconocimiento inicial

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

Medición posterior

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irre recuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superintendencia financiera de Colombia, en la

fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.

3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.

4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado.

Conceptos y definiciones aplicables

Como parte importante del resumen de las actuales políticas contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

a. Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

b. Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

c. Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo

amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

d. Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimado a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

e. Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costes estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costes estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

f. Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

g. Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.

h. Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivado de otros activos o grupos de activos. La corporación tiene un centro de costos administrativo, un centro de la unidad de negocio salud, toma de muestra de laboratorio clínico y un centro de costo de programas y proyectos.

i. Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

j. Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

k. Moneda funcional.

La Corporación Oxsan tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo bien sea en pesos, miles de pesos o millones de pesos.

l. Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2025 no había saldos en moneda extranjera.

1.4. Estados Financieros a presentar por el año terminado a diciembre 31 de 2025

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024.

1.5. Estados financieros de propósito general.

Presentación de Estados Financieros. Sección 3 a 8 de la NIIF para Pymes.

a) Presentación razonable.

Los estados financieros de La Corporación Oxsan son preparados de conformidad con las políticas contables presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las

transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 “Conceptos y Principios Generales” de la NIIF para Pymes y en las políticas generales del capítulo anterior.

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos y patrimonio. Las mediciones utilizadas fueron:

- Valor nominal de las cuentas por cobrar y por pagar
- Deterioro de valor de C x C de difícil recuperación
- El costo de adquisición
- El costo Amortizado

Los inventarios se revisan para verificar que se puedan dejar al costo y que ninguna referencia se encuentre registrada por un importe menor al recuperable, caso en el cual se debería medirse a valor neto de realización. Al 31 de diciembre de 2025 los inventarios no presentan indicio de deterioro, por lo tanto, quedan medidos al costo de adquisición.

b) Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de La Corporación Oxsan se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior o con otros periodos adicionales en caso de cambios en políticas contables que requieran efectos retroactivos. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. Igualmente son reportados a la Superintendencia de salud “Supersalud” de acuerdo con las normas vigentes y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.

c) Uniformidad en la presentación.

La Corporación Oxsan mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

d) Materialidad y agrupación de datos.

La Corporación Oxsan presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentarán discriminaciones más detalladas de la información relevante.

e) Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de la Corporación Oxsan incluye:

- Estado de situación financiera comparativo
- Estado de resultados integral comparativo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Estado de cambios en la situación financiera del periodo sobre el que se informa.
- Estado de flujo de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Revelaciones, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa de acuerdo con la NIIF para Pymes.

i. Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La Corporación Oxsan en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos para negociar y mantenidos para la venta.
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Depreciaciones
- f) Activos Intangibles
- g) Acreedores comerciales.
- h) Pasivos financieros
- i) Beneficios a los empleados
- j) Provisiones.
- k) Otras cuentas por pagar
- l) Fondo Social
- m) Superávit por valorizaciones
- n) Reservas (Destinación del Excedente Contable)

o) Excedentes o déficit del ejercicio

ii. Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

La Corporación Oxsan presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que esta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades ordinarias
- b) Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones).
- c) Ganancias o ingresos extraordinarios
- d) Costos por prestación de servicios.
- e) Gastos de Administración
- f) Gastos Financieros.
- g) Pérdidas o Gastos Extraordinarios.
- h) Otro resultado integral (Valorización de Activos).

iii. Estado de Cambios en el patrimonio.

La Corporación Oxsan en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral, los efectos de los cambios en políticas contables, las correcciones de errores reconocidos en el periodo, los excedentes o déficit del ejercicio y las reservas o destinaciones de acuerdo con las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

iv. Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la Corporación Oxsan proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

v. Revelaciones a los Estados Financieros.

En estas Revelaciones a los estados financieros de la Corporación Oxsan, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que

aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las Revelaciones son un estado financiero que hace referencia las partidas más relevantes proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha.

A continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2025, comparativo con el período 2024, a saber:

NOTA No 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro representa el efectivo que es de inmediata disponibilidad y los equivalentes al efectivo representados en las cuentas de caja general, bancos y deudores, a la fecha no existe ninguna clase de restricción como embargos y pignoraciones sobre él. Para el 31 de diciembre del 2025 las cuentas de bancos se encuentran debidamente conciliadas.

Conforme a lo anteriormente expuesto dichos saldos están discriminados de la siguiente forma:

Descripción	2024	2025
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$6.455.638,24	\$245.171.744,24
Total, Efectivo y equivalentes de efectivo	\$6.455.638,24	\$245.171.744,24

NOTA No 2. DEUDORES

La Corporación Oxsan, la da un tratamiento contable a sus deudores al costo (Valor Nominal), este se encuentra conformado por las cuentas por cobrar de los servicios prestados por concepto de servicios de salud, servicios sociales en el marco de la ejecución de proyectos, consultorías y actividades de apoyo empresarial y los sobrantes en liquidación privada por impuesto al valor agregado.

Presenta un aumento del 17%, con respecto al año 2024, este obedece al saldo a favor del impuesto al valor agregado, el cual, con corte a diciembre 31 del mismo año, detallados de la siguiente forma:

Descripción	2024	2025
Deudores	\$1.668.519.304,79	\$1.953.737.879,58
Total, Deudores	\$1.668.519.304,79	\$1.953.737.879,58

NOTA No 3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del objeto social, para que generen beneficios económicos futuros y cuya vida útil excede de 1 año.

Su medición inicial es valorada al costo y se aplica la depreciación en línea recta acumulada conforme a la vida útil que tiene los activos de acuerdo con el uso normal de estos activos, algunos no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana.

Para el caso de los activos totalmente depreciados conforme a nuestras políticas se realizará una nueva valoración por personal especializado en el tema.

Del costo de adquisición o construcción de las propiedades, planta y equipo forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

Presenta un aumento del 4% frente al año 2024, por motivo de la compra en equipo de transporte.

Los activos de propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 y 2024 se relacionan a continuación:

Descripción	2024	2025
Propiedad planta y equipo		
Construcciones y edificaciones	\$81.494.088,00	\$81.494.088,00
Equipo de oficina	\$69.042.907,00	\$69.042.907,00
Equipo de comunicación y computo	\$27.949.410,00	\$30.435.410,00
Equipo de transporte	\$6.000.000,00	\$11.000.000,00
Equipo médico científico	\$141.476.636,00	\$141.476.636,00
Depreciación acumulada	\$(39.780.423,00)	\$(39.780.423,00)
Total, Propiedad planta y equipo	\$286.182.618,00	\$293.668.618,00

NOTA No 4. INTANGIBLES

Este rubro representa el valor de la licencia del Software contable world office, que utiliza la Corporación para el registro de sus operaciones, el cual debe renovarse anualmente.

Descripción	2024	2025
Intangibles		

Licencia software	\$1.378.445,00	\$2.230.041,00
Total, Intangibles	\$1.378.445,00	\$2.230.041,00

NOTA No 5. PASIVOS CORRIENTES

Los pasivos representan obligaciones contractuales de la Corporación específicamente con obligaciones financieras, proveedores, impuesto sobre las ventas por pagar, obligaciones laborales y costos y gastos por pagar entre otros los cuales deben ser cancelados en el corto y mediano plazo.

Descripción	2024	2025
Obligaciones financieras	\$2.416.669,00	\$2.416.186,34
Proveedores	\$36.556.382,00	\$34.083.172,27
Cuentas por pagar	-	\$4.382.193,00
Impuestos sobre las ventas por pagar	-	\$47.127.000,07
Obligaciones laborales	\$8.539.774,00	\$12.794.578,00
Total, Pasivo corriente	\$47.512.825,00	\$100.803.129,68

NOTA No 6. PATRIMONIO

El patrimonio de la Corporación Oxsan representa el valor residual de los activos, una vez deducidos todos los pasivos. El patrimonio corresponde al aporte social de los fundadores, superávit por patrimonio por el aumento de sus cuentas por cobrar, superávit por valorizaciones por razones a la inversión en equipo de laboratorio y excedentes el cual se relaciona a continuación:

Descripción	2024	2025
Fondo social	\$1.000.000,00	\$1.000.000,00
Superávit por patrimonio	\$1.514.098.181,07	\$1.577.325.718,01
Excedentes del Ejercicio	\$19.941.358,62	\$442.212.254,13
Superávit por valorización	\$ 373.467.181,00	\$ 373.467.181,00
Total, Patrimonio	\$1.908.506.720,69	\$2.394.005.153,14

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No 7. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los recursos percibidos por la Corporación Oxsan son generados principalmente en servicios sociales y de salud, seguido las actividades de desarrollo empresarial, los cuales hacen parte de las actividades meritorias del régimen tributario especial, y se reconocen por centro de costo y en cuentas contables independientes, estos se

reconocen en la medida en que nace el derecho de recibir el ingreso o se preste el servicio.

Los ingresos de las unidades de servicios son los siguientes:

Descripción	2024	2025
Actividades de servicios sociales y de salud	\$1.713.884.7451,00	\$678.989.042,13
Actividades de desarrollo empresarial	\$ 303.329.885,48	\$462.027.019,00
Comercio al por mayor	\$ -	\$ -
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	- \$36.995.818	- \$26.145.097,00
Total, ingresos por actividades ordinarias	\$ 1.980.218.812,48	\$ 1.114.870.964,13

NOTA No 8. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los gastos operacionales hacen referencia a los que incurre la corporación para su normal funcionamiento los cuales se detallan a continuación:

Descripción	2024	2025
Gastos de personal	\$ 166.321.214,68	\$ 140.526.223,00
Honorarios	\$ 618.654.023,09	\$ 230.627.031,00
Impuestos	\$ 2.957.968,00	\$ 10.461.547,00
Arrendamientos	\$ 31.683.100,00	\$ 18.600.000,00
Seguros	\$ 8.319.199,00	\$ 3.438.450,00
Servicios generales	\$ 40.083.670,00	\$ 90.229.994,00
Depreciación	\$ 36.061.457,00	\$ -
Gastos legales	\$ 10.519.526,00	\$ 5.532.102,00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 260.000,00	\$ -
Adecuación e instalación	\$ -	\$ 100.000,00
Gastos de viaje	\$ 2.224.800,00	\$ 14.000.000,00
Amortizaciones	\$ 563.000,00	\$ 563.000,00
Diversos	\$ 174.828.986,40	\$ 51.543.056,00
Provisiones	\$ 74.000.000,00	\$ 0
Total, Gastos operacionales de administración	\$1.166.476.944,17	\$ 565.641.403,00


YOSIP BROZ MORENO PALACIOS
 Representante legal


MERCY JANETH NOY BEJARANO
 Contadora Publica
 TP 270274-T