

Los Suscritos Gustavo Andrés Salguero López, Representante legal y Jorge Lino Rojas Díaz, Contador del Instituto Distrital de Ciencia, Biotecnología e Innovación en Salud – IDCBIS en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 138 de 2025 expedida por la Contaduría General de la Nación.

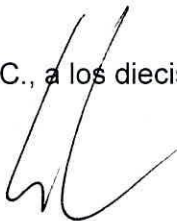
CERTIFICAN:

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto Distrital de Ciencia, Biotecnología e Innovación en Salud – IDCBIS con corte al 31 de diciembre de 2025, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el Sistema Financiero SYSMAN y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el **Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, adoptado mediante Resolución 414 de 2014** incluidas sus modificaciones, de la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Contables Básicos del Instituto Distrital de Ciencia, Biotecnología e Innovación en Salud – IDCBIS con corte a 31 de diciembre de 2025, refleja en forma fidedigna el total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, reportados en el libro mayor emitido por el Sistema Financiero SYSMAN a 31 de diciembre de 2025.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Bogotá D.C., a los dieciséis (16) días del mes de febrero de 2026.

**GUSTAVO ANDRES SALGUERO LOPEZ**

Representante Legal

**JORGE LINO ROJAS DIAZ**

Contador

T.P 42260-T

ACTIVO	NOTA	2025	2024
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(5)	1.285.494.043	2.195.319.505
1105 CAJA		0	0
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		655.853.559	784.082.335
1132 EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		629.640.484	1.411.237.170
CUENTAS POR COBRAR	(7)	20.381.678.398	22.804.125.370
1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		11.807.404.924	8.901.174.769
1322 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		0	0
1324 SUBVENCIONES POR COBRAR		8.573.793.260	13.920.746.307
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		480.214	2.568.612
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		19.843.118	0
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-19.843.118	-20.364.318
INVENTARIO	(9)	1.955.461.140	2.768.425.533
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		1.955.461.140	2.768.425.533
1525 EN TRANSITO		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.622.633.581	27.767.870.408
NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(10)	19.172.960.683	21.971.501.669
1610 SEMOVIENTES Y PLANTAS		72.900.000	0
1625 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		0	0
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		10.915.471.660	10.936.470.213
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		20.915.697.714	21.385.033.265
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.522.759.463	1.871.577.058
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		965.210.309	1.053.568.325
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		319.131.000	320.805.750
1680 EQUIPOS DE COMEDOR COCINA		8.843.000	9.702.596
1685 DEPRECIACION ACUMULADA		-15.547.052.463	-13.605.655.538
OTROS ACTIVOS	(16)	144.990.266	258.973.034
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0
1906 AVANCES Y ANCIPOIS ENTREGADOS		3.105.629	112.732.811
1907 ANCIPOIS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS		0	0
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		450.814.347	530.325.762
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		-308.929.710	-384.085.539
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19.317.950.949	22.230.474.703
TOTAL ACTIVO		42.940.584.530	49.998.345.111

GUSTAVO ANDRÉS SALGUERO LOPEZ
Representante Legal
IDCBIS

PASIVO	NOTA	2025	2024
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	(22)	5.882.533.835	6.803.690.668
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		5.724.379.079	6.546.242.215
2406 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR		2.558.496	1.196.117
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		0	1.464.850
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		10.363.329	6.832.356
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		100.126.806	201.434.896
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		45.091.000	46.103.000
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		15.125	417.234
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(23)	364.450.367	251.010.665
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		364.450.367	251.010.665
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.246.984.202	7.054.701.333
NO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS	(25)	9.172.686.887	14.760.444.147
2901 AVANCES Y ANCIPOIS RECIBIDOS		16.300.100	21.919.279
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS		9.156.386.787	14.738.524.868
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.172.686.887	14.760.444.147
TOTAL PASIVO		15.419.671.089	21.815.145.480
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	(26)	27.520.913.441	28.183.199.631
3208 CAPITAL FISCAL		12.638.813.312	12.638.813.312
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		15.572.221.826	12.932.079.692
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		-690.121.697	2.612.306.627
TOTAL PATRIMONIO		27.520.913.441	28.183.199.631
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42.940.584.530	49.998.345.111

JORGE LINO ROJAS DIAZ
Contador Público
T.P. 42260 - T

LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal T.P. 146144 - T
Por Delegación de KRESTON S.M. S.A.
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DF-0134-25

	2025	NOTA	2024
INGRESOS	42.740.446.804	(29)	43.275.367.772
43 VENTA DE SERVICIOS	24.635.289.805		22.473.784.575
4312 SERVICIOS DE SALUD	24.662.311.727		22.493.547.373
4395 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-27.021.922		-19.762.798
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.105.156.999	(29.1)	20.801.583.197
4430 SUBVENCIONES	18.105.156.999		20.801.583.197
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	29.469.095.855	(31)	28.154.422.993
6310 SERVICIOS DE SALUD	12.421.893.129		13.746.870.648
6390 OTROS SERVICIOS	17.047.202.726	(31.1)	14.407.552.345
EXCEDENTE O DEFICIT BRUTO	13.271.350.949		15.120.944.779
GASTOS		(30)	
51 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	10.960.900.902	(30.1)	9.711.321.821
5101 SUELDOS Y SALARIOS	972.677.951		810.615.223
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.741.287		764.961
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	265.825.000		193.605.600
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	49.583.900		39.417.900
5107 PRESTACIONES SOCIALES	229.228.667		116.970.445
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.800.000		0
5111 GENERALES	9.014.651.738	(30.2)	8.190.777.522
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	425.392.359		359.170.170
52 DE VENTAS	57.619.126		65.138.728
5211 GENERALES	57.619.126		65.138.728
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3.232.788.583	(30.3)	3.031.548.093
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0		20.364.318
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.228.432.997		2.964.562.780
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	4.355.586		46.620.995
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-979.957.662		2.312.936.137
48 OTROS INGRESOS	451.275.995	(29.2)	301.691.540
4430 SUBVENCIONES	254.002.329		275.806.953
4802 FINANCIEROS	7.526.372		9.557.615
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	110.769		582.485
4808 INGRESOS DIVERSOS	189.115.325		15.744.487
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	521.200		0
58 OTROS GASTOS	161.440.030	(30.4)	2.321.050
5802 COMISIONES	120.971		0
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	341.896		2.284.377
5804 FINANCIEROS	0		29.665
5890 GASTOS DIVERSOS	160.977.163		7.008
EXCEDENTE O DEFICIT DE LA OPERACIÓN	-690.121.697		2.612.306.627

GUSTAVO ANDRES SALGUERO LOPEZ
Representante Legal
IDCBIS

JORGE LINO ROJAS DIAZ
Contador Público
T.P. 42260 - T

LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal T.P 146144-T
Por Delegación de KRESTON R.M. S.A
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DF-0134-25

INSTITUTO DISTRITAL DE CIENCIA, BIOTECNOLOGÍA E INNOVACIÓN EN SALUD IDCBIS

NIT. 901.034.790 - 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Valores expresados en pesos colombianos

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2024

28.183.199.631

VARIACIONES PATRIMONIALES

-662.286.190

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2025

27.520.913.441

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN

-3.302.428.324

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

2.640.142.134



GUSTAVO ANDRES SALGUERO LOPEZ
Representante Legal
IDCBIS



JORGE LINO ROJAS DIAZ
Contador Público
T.P. 42260 - T

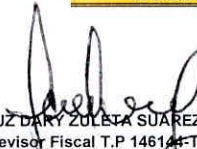


LUZ DARY ZULETA SUAREZ
Revisor Fiscal T.P. 146144-T
Por Delegación de KRESTON R.M. S.A
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DF-0134-25

	NOTA	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RENTAS DE SERVICIOS - IDCBIS			
Recibidos por prestación de servicios		22.274.166.469	20.665.998.006
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		5.633.973	9.016.942
Entradas por operación rentas de servicios	(38.1)	22.279.800.442	20.675.014.948
Pagado a proveedores		11.604.364.667	9.790.281.917
Pagado por seguros		182.587.357	132.891.256
Pagados por beneficios a los empleados		2.992.296.447	2.389.689.721
Pagado por aportes seguridad social y parafiscales		1.155.321.200	1.026.695.374
Pagado por honorarios		5.934.315.190	6.726.581.106
Pagado por impuestos corrientes		400.458.919	155.462.397
Pagado por otros gastos		139.785.760	108.071.694
Desembolsos por actividades de operación	(38.2)	22.409.129.540	20.329.673.465
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		-129.329.098	345.341.483
ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN			
Convenios, Transferencias y SGR			
Recibidos por desembolsos		16.576.338.482	18.271.224.975
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		48.852.348	28.343.454
Entradas por actividades de investigación	(38.3)	16.625.190.830	18.299.568.429
Pagado a proveedores		9.363.446.003	14.881.697.851
Pagado por seguros		0	20.006.112
Pagado por honorarios		7.054.463.311	6.456.876.895
Pagado por impuestos corrientes		881.904.823	1.150.126.169
Pagado por otros gastos		105.873.058	70.877.857
Desembolsos por actividades de investigación	(38.4)	17.405.687.195	22.579.584.884
Flujo de efectivo neto en actividades de investigación		-780.496.365	-4.280.016.455
Saldo inicial efectivo de rentas IDCBIS		784.082.335	438.740.852
Saldo inicial efectivo de recursos Convenios		1.411.237.171	5.691.253.625
Saldo final efectivo de rentas IDCBIS		654.753.237	784.082.335
Saldo final de efectivo de recursos Convenios		630.740.806	1.411.237.170
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	(5)	1.285.494.043	2.195.319.505


GUSTAVO ÁNDRES SALGUERO LÓPEZ
Representante Legal
IDCBIS


JORGE LINO ROJAS DÍAZ
Contador Público
T.P. 42260 - T


LUZ DARY ZULETA SUÁREZ
Revisor Fiscal T.P. 146144-T
Por Delegación de KRESTON S.M. S.A
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembros de Kreston International Ltd.
Ver dictamen adjunto DF-0134-25