

**FUNDACIÓN IPS DE REHABILITACIÓN EN SALUD MENTAL,
CONDUCTUAL Y EMOCIONAL PARA NIÑOS, NIÑAS Y
ADOLESCENTES
PSICOREHABILITAR IPS
NIT: 900.217.424-7**

**ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
POR EL PERIODO COMPRENDIDO
ENTRE ENERO 01 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal JAIRO SEGURA ROMERO y la contadora DARLY LUEPKE BARBOSA de FUNDACIÓN IPS DE REHABILITACIÓN EN SALUD MENTAL, CONDUCTUAL Y EMOCIONAL PARA NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES PSICOREHABILITAR IPS con NIT NIT: 900.217.424-7.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el del Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009 Por lo cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

Que los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las Notas a los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (libros oficiales, libros auxiliares del software contable Contapyme NIIF) y están debidamente soportados.

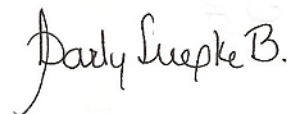
Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la institución.

Se expide la presente certificación en Bogotá, a los 10 días del mes de febrero del 2021, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



JAIRO SEGURA ROMERO
Representante Legal



DARLY LUEPKE BARBOSA
Contador Público
TP. No. 48.824-T



FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS
NIT: 900.217.424-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Cifras expresadas en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	Periodo comprendido entre el	
		01 de enero y 31 diciembre de	
		2020	2019
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	218.790.017,86	310.492.887,02
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	189.134.161,00	188.107.240,00
Diferidos		0,00	0,00
Activos corrientes totales		407.924.178,86	498.600.127,02
Activos no corrientes			
Propiedad planta y Equipo	5	365.349.367,11	228.219.267,11
Menos depreciacion Acumulada	5	-55.352.584,00	-35.862.688,00
Activo por Impuesto Diferido			
Activos no corrientes totales		309.996.783,11	192.356.579,11
TOTAL ACTIVOS		717.920.961,97	690.956.706,13
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA	2020	2019
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras		0,00	0,00
Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar (prove		0,00	0,00
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (costo)	6	198.327.750,00	157.131.618,00
Pasivos por impuestos corrientes	7	7.407.465,28	16.560.000,00
Pasivo por impuesto Diferido		0,00	0,00
Cuentas comerciales Beneficio a empleados	8	105.071.114,00	120.743.704,00
Otros pasivos no financieros Corrientes		0,00	0,00
Pasivos corrientes totales		310.806.329,28	294.435.322,00
TOTAL PASIVOS		310.806.329,28	294.435.322,00
Patrimonio			
Capital social	9	110.600.000,00	110.600.000,00
Superavit de capital	9	0,00	0,00
Donacion en dinero	9	127.600.000,00	127.600.000,00
Donacion en especie	10	52.000.000,00	52.000.000,00
Utilidad o excedente del ejercicio	9	10.593.248,56	24.670.152,78
Resultado de Ejercicios anteriores	9	90.373.096,13	65.702.943,35
Transiccion al nuevo marco tecnico normativo	9	15.948.288,00	15.948.288,00
TOTAL PATRIMONIO		407.114.632,69	396.521.384,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		717.920.961,97	690.956.706,13

JAIRO SEGURA ROMERO
Representante Legal

CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES
Revisora Fiscal
T.P. No. 100400-T

DARLY LUEPKE BARBOSA
Contadora Publica
T.P No. 48.824-T

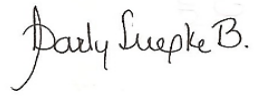


FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS
NIT: 900.217.424-7
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
DESDE EL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020
Cifras expresadas en pesos colombianos

		Periodo comprendido e	Periodo comprendido e
		01 de enero y 31 diciem	01 de enero y 31 diciem
Operaciones Continuas	NOTA	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	10	4.618.426.083,00	4.414.262.236,00
Costo por prestacion de servicios de salud	11	2.446.735.965,00	2.122.481.566,00
Utilidad Bruta		2.171.690.118,00	2.291.780.670,00
Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales de administracion	12	2.178.427.905,94	2.246.933.726,00
Utilidad Operacional		-6.737.787,94	44.846.944,00
Ingresos y Gastos Financieros			
Ingresos Financieros	13	199.827,65	6.763,54
Gastos Financieros	14	24.187.198,52	20.212.875,26
Ingresos y Gastos Financieros Neto		-23.987.370,87	-20.206.111,72
Ingresos y Gastos No Operacionales			
Otros ingresos no operacionales	13	49.888.693,37	5.523.320,50
Otros egresos no operacionales	14	8.570.286,00	5.494.000,00
Total ingresos y gastos no operacionales		41.318.407,37	29.320,50
Utilidad Antes de Impuestos		10.593.248,56	24.670.152,78
Impuestos a las Ganancias		0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio total		10.593.248,56	24.670.152,78



JAIRO SEGURA ROMERO
Representante Legal



DARLY LUEPKE BARBOSA
Contadora Publica
T.P. No. 48.824-T



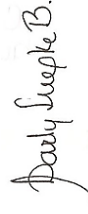
CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES
Revisora Fiscal
T.P. No. 100400-T



FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS
NIT: 900.217.424-7
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	ENERO 01	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31
Fondo social	110.600.000,00	0,00	0,00	110.600.000,00
Donaciones		0,00	0,00	0,00
Superavit de capital	179.600.000,00	0,00	0,00	179.600.000,00
Reserva Obligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	24.670.152,78	10.593.248,56	24.670.152,78	10.593.248,56
Resultados de ejercicios Anteriores	65.702.943,35	24.670.152,78	0,00	90.373.096,13
Transiccion al nuevo marco normativo	15.948.288,00	0,00	0,00	15.948.288,00
TOTAL PATRIMONIO	396.521.384,13	35.263.401,34	24.670.152,78	407.114.632,69


JAIRO SEGURA ROMERO
Representante Legal


DARLY LUEPKE B.

DARLY LUEPKE BARBOSA
Contadora Publica
T.P. No. 48.824-T

CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES
Revisora Fiscal
T.P. No. 100400-T



FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS
Estado de Flujos de Efectivo
Con corte al 31 de diciembre de 2020
(valores expresados en pesos colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación:	
Resultados del ejercicio	10.593.248,56
Depreciaciones	19.489.896,00
	30.083.144,56
Cambios netos en activos y pasivos:	
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	- 1.026.921,00
(Aumento) Disminución de Anticipo Impuestos	
Equipo	- 137.130.100,00
Aumento (Disminución) de Proveedores	-
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	41.196.132,00
Aumento (Disminución) de Impuestos por pagar	- 9.152.534,72
Aumento (Disminución) Beneficio a empleados	- 15.672.590,00
Efectivo neto usado en actividades de operación	- 121.786.013,72
Efectivo neto usado en actividades de financiación	
Flujo de efectivo por las actividades de financiación	
Aumento de capital	-
(Disminución) Aumento de Obligaciones Financieras	-
Efectivo neto provisto en las actividades de financiación	-
Aumento (Disminución) neto de disponible	- 91.702.869,16
Disponible al comienzo del año	310.492.887,02
Disponible al final del año	218.790.017,86

JAIRO SEGURA ROMERO
Representante Legal

DARLY LUEPKE BARBOSA
Contadora Publica
T.P. No. 48.824-T

CARMEN EUGENIA GOMEZ OCASIONES
Revisora Fiscal
T.P. No. 100400-T

**FUNDACIÓN IPS DE REHABILITACIÓN EN SALUD MENTAL, CONDUCTUAL Y
EMOCIONAL PARA NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES
PSICOREHABILITAR IPS
NIT 900.217.424-7**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2.020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN IPS DE REHABILITACIÓN EN SALUD MENTAL, CONDUCTUAL Y EMOCIONAL PARA NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES PSICOREHABILITAR IPS con NIT: 900.217.424 - 7 y domicilio principal a la Cra 65B N° 67B - 39 de Bogotá D.C. - Colombia, fue constituida mediante Acta N° 01 el día 30 de abril de 2008 otorgada en la Asamblea constitutiva e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 00136000 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro bajo el Nombre "Fundación Unión de Vida". Según Acta N° 02 de Asamblea de Asociados del 02 de Febrero de 2012 inscrita el 29 de febrero de 2012 bajo el N° 00204631 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, la entidad cambió su nombre de Unión de Vida por el de Fundación de Rehabilitación en Salud Mental, Conductual y Emocional para niños, niñas y adolescentes PSICOREHABILITAR, sigla PSICOREHABILITAR y su vigencia es por término indefinido.

En el Acta de Asamblea N° 7 realizada en 03 de Marzo de 2014, se aprobó la modificación del nombre para incluir la sigla IPS, y la misma fue debidamente inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá de manera oportuna.

Su objeto social es la asesoría, investigación, atención, asistencia, consulta y tratamiento integral de las diferentes patologías de la salud mental en la población general infantil y del adolescente, para manejo y prevención integral de la misma.

Las entidades que ejercen la función de Inspección, Vigilancia y Control son el ICBF, Secretaria Distrital de Salud, Superintendencia de Salud.

El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar I.C.B.F., otorgó personería Jurídica y Licencia de Funcionamiento.

La FUNDACIÓN IPS DE REHABILITACIÓN EN SALUD MENTAL, CONDUCTUAL Y EMOCIONAL PARA NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES PSICOREHABILITAR IPS es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud, en la cual se efectúa el registro de los Prestadores de Servicios de Salud que se encuentran habilitados. Esta base es consolidada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Al 31 de Diciembre del 2020, la Fundación cuenta con 60 colaboradores, de los cuales 12 corresponden a empleados por nómina, 48 por contratación de prestación de servicios, todo el personal es contratado de forma directa.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, la FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB. De acuerdo con lo anterior los estados financieros adjuntos cumplen con la normatividad vigente.

Se establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP). La información es presentada en Pesos Colombianos.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre 2020.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas.

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros
- Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Activos Financieros

Los Activos Financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguiente categorías:

- Activos Financieros al valor razonable con ajuste a Resultados.
- Deudores por cobrar y préstamos.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

- **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

- **Tasa de Cambio**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a la moneda funcional de la Compañía que es el peso colombiano, utilizando la TRM certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República en la fecha de la transacción.

- **Publicación de los Estados Financieros**

La empresa publicará anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

- **Reconocimiento de Ingresos**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la institución.

- **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través de contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la institución.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía:

- Las edificaciones 50 años.
- Equipo de cómputo 5 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo medico científico 10 años.

FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

- **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

- **Beneficios a los Empleados**

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las Provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2020 comparado con el 2019 es como se presenta:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.020	2.019
Caja general	\$ 843.139,72	\$ 358.046,00
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 198.233.646,68	\$ 204.747.942,53
Bancos Cuentas de Ahorro	\$ 19.713.231,46	\$ 105.386.898,49
Total	\$ 218.790.017,86	\$ 310.492.887,02

Este es el saldo de las cuentas bancarias tanto corrientes como de ahorros (Banco Caja Social y Banco Davivienda respectivamente) a 31 de Diciembre del 2020, las cuales corresponden a los pagos efectuados por el ICBF y pago de consultas de pacientes particulares.

NOTA 4- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Fundación Psiconehabilitar IPS, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas y anticipo a contratistas. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2020 incluye:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	2.020	2.019
Clientes	\$ 149.134.161,00	\$ 188.107.240,00
Deterioro de Cartera	\$ 0,00	\$ 0,00
OTRAS CXC COMERCIALES CORRIENTES	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00
Anticipo a Contratistas	\$ 40.000.000,00	\$ 0,00
Anticipo a Empleados	\$ 0,00	\$ 0,00
Deudores Varios	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 189.134.161,00	\$ 188.107.240,00

Existe un solo cliente que es el ICBF, debido a la seguridad de dicho ingreso no se realiza provisión (la factura se radica los primeros cinco días de cada mes y nos es cancelada a los 15 después de su radicación).

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.020	2.019
Maquinaria en montaje	114.000.000,00	
Equipo de Oficina (1)	64.766.220,00	48.766.220,00
Menos Depreciacion Acumulada	- 9.717.815,00	- 6.009.131,00
Equipo de Computo y Comunicación (2)	119.690.577,00	114.690.577,00
Menos Depreciacion Acumulada	- 38.244.869,00	- 27.963.257,00
Dotación Gimnasio (3)	10.000.000,00	10.000.000,00
Menos Depreciacion		
Equipo Medico (4)	26.318.970,11	26.318.970,11
Menos Depreciacion Acumulada	- 4.389.900,00	- 1.890.300,00
Flota y equipo de transporte (5)	22.000.000,00	22.000.000,00
INTANGIBLES	- 3.000.000,00	
Licencias de software	8.573.600,00	6.443.500,00
Menos depreciacion acumulada		
Total	309.996.783,11	192.356.579,11

En este año se incluye maquinaria en montaje que corresponde al valor proporcional del avance del montaje del ascensor de la sede Americas. Se incluye en este rubro la adquisición de software para y licencias que cubran las necesidades de la Fundación.

NOTA 06– CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición servicios y arriendos:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2.020	2.019
Honorarios	\$ 175.180.894,00	\$ 105.154.864,00
Arriendos	\$ 0,00	\$ 12.464.107,00
Servicios Públicos	\$ 378.237,00	
Otros	\$ 22.768.619,00	\$ 39.512.647,00
Total	\$ 198.327.750,00	\$ 157.131.618,00

NOTA 7– PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye retención en la fuente, retención de industria y comercio, impuesto de industria y comercio:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.020	2.019
Retencion en la Fuente	\$ 4.959.400,61	\$ 5.827.000,00
Retencion de Industria y comercio	\$ 987.201,67	\$ 9.804.000,00
Impuesto de industria y comercio	\$ 1.460.863,00	\$ 929.000,00
total	\$ 7.407.465,28	\$ 16.560.000,00

NOTA 8 – CUENTAS COMERCIALES BENEFICIO A EMPLEADOS

Son las obligaciones de cada una de la EPS, ARL, Caja de Compensación Familiar, ICBF, SENA y los diferentes fondos de pensiones y las obligaciones con cada uno de los trabajadores de la FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS, por concepto de cesantías, intereses de cesantía y vacaciones. El saldo de cuentas comerciales a beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

CUENTAS A BENEFICIO DE EMPLEADOS	2.020	2.019
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	\$ 4.982.200,00	\$ 5.717.400,00
Aportes a Accientes de Riesgo Laboral	\$ 207.784,00	\$ 239.300,00
Aportes a Caja Compensacion ICBF SENA	\$ 3.588.200,00	\$ 4.117.100,00
Aportes a Fondos de Pensiones	\$ 6.664.700,00	\$ 7.630.200,00
Nomina por pagar	\$ 37.284.766,00	\$ 20.634.408,00
Cesantias	\$ 36.531.146,00	\$ 41.450.293,00
Intereses de Cesantias	\$ 4.526.480,00	\$ 7.847.050,00
Prima	\$ 140.182,00	
Vacaciones	\$ 11.145.656,00	\$ 33.107.953,00
Total	\$ 105.071.114,00	\$ 120.743.704,00

NOTA 09 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye:

PATRIMONIO	2.020	2.019
Capital Social (1)	\$ 110.600.000,00	\$ 110.600.000,00
Donación en dinero	\$ 127.600.000,00	\$ 127.600.000,00
Donación en especie	\$ 52.000.000,00	\$ 52.000.000,00
Resultados del Ejercicio (2)	\$ 10.593.248,56	\$ 101.670.152,78
Resultados de ejercicios anteriores (3)	\$ 167.372.896,13	\$ 65.702.743,35
Transición a Nuevo Marco Normativo (4)	\$ 15.948.288,00	\$ 15.948.288,00
Total	\$ 484.114.432,69	\$ 473.521.184,13

- (1) El saldo corresponde al valor inicial del Fondo Social de la FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS mas las donaciones recibidas hasta el año 2020
- (2) Es el saldo es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la IPS en el año 2020.
- (3) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2020 corresponde a los resultados acumulados, obtenidos por la Fundación del desarrollo de su actividad.
- (4) El saldo que presenta esta cuenta es debido a la transición a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) que se presentó por la reclasificación de la cuenta revalorización del patrimonio.

NOTA 10 – OPERACIONES CONTINUAS

Los ingresos de FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS corresponden a la prestación de servicios en salud mental los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes del ICBF y pacientes particulares.

INGRESOS POR OPERARACIONES CONT	2.020	2.019
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		
Contratos ICBF pequeños pasos y Grandes sonrisas	\$ 4.482.541.991,00	\$ 4.318.141.236,00
Pacientes particulares	\$ 135.884.092,00	\$ 96.121.000,00
Total	\$ 4.618.426.083,00	\$ 4.414.262.236,00

NOTA 11 – COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

En el rubro de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2020, se incluye el valor de los honorarios pagados a las profesionales, debido a alta relación de causalidad existente con el objeto de ingreso, de la siguiente manera:

COSTOS POR OPERACIONES CONTINUAS	2.020	2.019
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	\$ 0,00	\$ 0,00
Contratos ICBF PP y GS	\$ 2.446.735.965,00	\$ 2.122.481.566,00
Pacientes particulares		
total	\$ 2.446.735.965,00	\$ 2.122.481.566,00

NOTA 12 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan corresponden al periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2020.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.020	2.019
Gastos de personal	\$ 892.574.809,00	\$ 835.445.235,00
Honorarios	\$ 134.360.000,00	\$ 292.006.000,00
Impuestos	\$ 1.460.863,00	\$ 1.343.063,00
Arriendos	\$ 309.327.900,00	\$ 288.335.376,00
Seguros	\$ 19.660.633,00	\$ 25.057.750,00
Servicios	\$ 118.270.933,66	\$ 71.455.448,00
contribuciones y afiliaciones		
Gastos Legales	\$ 1.588.300,00	\$ 1.688.000,00
Mantenimientos	\$ 159.428.607,28	\$ 185.120.754,00
Depreciaciones	\$ 19.489.896,00	\$ 16.385.094,00
Gastos Diversos	\$ 522.265.964,00	\$ 530.097.006,00
Total	\$ 2.178.427.905,94	\$ 2.246.933.726,00

NOTAS 13 – INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros corresponden a los intereses generados por la cuenta de ahorros, de otro lado, dentro de los gastos financieros se incluyen valores como comisiones cobradas y gravamen financiero entre otros.

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS	2.020	2.019
Ingresos financieros	\$ 199.827,65	\$ 6.763,54
Interes	\$ 199.827,65	\$ 6.763,54
Gastos Financieros	\$ 24.187.198,52	\$ 20.212.875,26
Gastos Bancarios	\$ 6.450.278,07	\$ 2.298.975,08
Intereses	\$ 20.800,00	\$ 175.882,19
Gravamen Financiero	\$ 17.716.120,45	\$ 17.738.017,99
Total	-\$ 23.987.370,87	-\$ 20.206.111,72

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES:

Los ingresos y gastos no operacionales hacen referencia a las donaciones recibidas y entregadas a pacientes del ICBF

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	2.020	2.019
Ingresos no operacionales	\$ 49.888.693,37	\$ 5.523.320,50
Arriendos		
Recuperaciones		
Donaciones para pacientes	\$ 49.888.693,37	\$ 5.494.000,00
Diversos		
Ajuste al peso		\$ 29.320,50
Gastos no operacionales	\$ 8.570.286,00	\$ 5.494.000,00
Ajuste al peso	\$ 0,00	
Donaciones	\$ 8.570.286,00	\$ 5.494.000,00
Costos y gastos años anteriores		
Total	\$ 41.318.407,37	\$ 29.320,50