

**FUNDACION
PSICOREHABILITAR IPS
ESTADOS FINANCIEROS
2025**

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: 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 2025, 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 2025, 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.

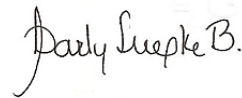
Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

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 13 días del mes de Febrero del 2026, 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	
		2.025	2.024
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	276.885.871,07	339.396.369,73
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	4	128.252.343,00	161.092.915,68
Diferidos		18.081.363,42	0,00
Activos corrientes totales		423.219.577,49	500.489.285,41
Activos no corrientes			
Propiedad planta y Equipo	5	406.234.867,11	406.234.867,11
Menos depreciacion Acumulada	5	144.035.322,00	127.545.426,00
Activo por Impuesto Diferido			
Activos no corrientes totales		262.199.545,11	278.689.441,11
TOTAL ACTIVOS		685.419.122,60	779.178.726,52
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTA	2.025	2.024
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	35.100.886,32	138.823.440,88
Pasivos por impuestos corrientes	7	12.674.380,00	16.069.550,91
Pasivo por impuesto Diferido		0,00	0,00
Cuentas comerciales Beneficio a empleados	8	85.102.494,17	120.955.847,07
Otros pasivos no financieros Corrientes		0,00	0,00
Pasivos corrientes totales		132.877.760,49	275.848.838,86
Pasivos No corrientes			
pasivos a largo plazo		54.201.123,00	40.000.000,00
TOTAL PASIVOS		187.078.883,49	315.848.838,86
Patrimonio			
Capital social	9	110.600.000,00	110.600.000,00
Superavit de capital	9	0,00	0,00
Donacion en dinero	9	0,00	0,00
Donaciones	10	179.600.000,00	179.600.000,00
Reservas Ocasional		7.324.082,00	7.324.082,00
Utilidad o excedente del ejercicio	9	35.010.351,45	29.078.836,91
Resultado de Ejercicios anteriores	9	149.857.517,66	120.778.680,75
Transiccion al nuevo marco tecnico normativo	9	15.948.288,00	15.948.288,00
TOTAL PATRIMONIO		498.340.239,11	463.329.887,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		685.419.122,60	779.178.726,52

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

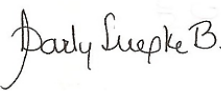


FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS
NIT: 900.217.424-7
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
DESDE EL 1 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
Cifras expresadas en pesos colombianos

Periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 diciembre de			
Operaciones Continuas	NOTA	2025	2024
Ingresos de actividades ordinarias	10	7.935.240.356,00	7.779.607.192,00
Menos devoluciones en ventas		0,00	0,00
Costo por prestacion de servicios de salud	11	5.348.304.947,11	5.269.950.180,20
Utilidad Bruta		2.586.935.408,89	2.509.657.011,80
Gastos Operacionales			
Gastos Operacionales de administracion	12	2.685.214.750,50	2.548.549.848,30
Resultado operacional		-98.279.341,61	-38.892.836,50
Ingresos y Gastos Financieros			
Ingresos Financieros	13	101.384,86	8.108,62
Gastos Financieros	14	35.229.266,45	40.082.121,52
Ingresos y Gastos Financieros Neto		-35.127.881,59	-40.074.012,90
Ingresos y Gastos No Operacionales			
Otros ingresos no operacionales	13	173.516.050,21	111.021.733,56
Otros egresos no operacionales	14	5.098.475,56	2.976.047,25
Total ingresos y gastos no operacionales		168.417.574,65	108.045.686,31
	1	35.010.351,45	29.078.836,91
Resultado del ejercicio		35.010.351,45	29.078.836,91



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 2025
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	179.600.000,00	0,00	0,00	179.600.000,00
Superavit de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva Obligatoria		0,00	0,00	0,00
Reserva Obligatoria	7.324.082,00	0,00	0,00	7.324.082,00
Utilidad del Ejercicio	29.078.836,91	35.010.351,45	29.078.836,91	35.010.351,45
Resultados de ejercicios Anteriores	120.778.680,75	29.078.836,91	0,00	149.857.517,66
Transiccion al nuevo marco normativo	15.948.288,00	0,00	0,00	15.948.288,00
T O T A L PATRIMONIO	463.329.887,66	64.089.188,36	29.078.836,91	498.340.239,11

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
Estado de Flujos de Efectivo
Con corte al 31 de diciembre de 2025
(valores expresados en pesos colombianos)

	2.025	2.024
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	35.010.351,45	29.078.836,91
Depreciaciones	30.503.438,68	16.489.896,00
	65.513.790,13	45.568.732,91
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	32.840.572,68 -	1.651.972,84
(Aumento) Disminución de Anticipo Impuestos		
Equipo	- 41.055.308,00 -	41.055.308,00
Aumento (Disminución) de Proveedores	-	-
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	- 103.722.554,56	4.494.126,05
Aumento (Disminución) de Impuestos por pagar	- 3.395.170,91	700.732,16
Aumento (Disminución) Beneficio a empleados	- 35.853.352,90	23.994.927,07
Efectivo neto usado en actividades de operación	- 151.185.813,69 -	13.517.495,56
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	- 62.510.498,66	48.780.627,35
Disponible al comienzo del año	339.396.369,73	290.615.742,38
Disponible al final del año	276.885.871,07	339.396.369,73

JAIRO SEGURA ROMERO
Representante Legal

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

DARLY LUEPKE
Contadora Publica
T.P. No. 48,824-T

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

NIT 900.217.424-7

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2.025

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

REVELACION 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, Secretaría 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 servicios 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 2025, la Fundación contaba con 105 colaboradores, de los cuales 21 corresponden a empleados por nómina, 84 por contratación de prestación de servicios, todo el personal es contratado de forma directa.

REVELACION 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. Estado de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2025.
2. Estado de Resultados Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2025.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2025.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre 2025.
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 siguientes 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.

La 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.

REVELACION 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2025 comparado con el 2024 es como se presenta:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.025	2.024
Caja general	\$ 42.473.001,34	\$ 43.429.133,35
Bancos Cuentas Corrientes	\$ 18.695.937,02	\$ 3.778,13
Bancos Cuentas de Ahorro	\$ 208.392.850,71	\$ 288.639.376,25
Efectivo restringido	\$ 7.324.082,00	\$ 7.324.082,00
Total	\$ 276.885.871,07	\$ 339.396.369,73

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 2025, están debidamente conciliadas y sus movimientos debito corresponden a los pagos efectuados por el ICBF y pago de consultas de pacientes particulares.

REVELACION 4- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Fundación Psicarehabilitar IPS, incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas y anticipo a proveedores. El saldo de los deudores con corte al 31 de diciembre del 2025 incluye:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	2.025	2.024
Cientes	\$ 0,00	\$ 37.997.373,00
Deterioro de Cartera	\$ 0,00	\$ 0,00
OTRAS CXC COMERCIALES CORRIENTES	\$ 128.252.343,00	\$ 123.095.542,68
Anticipo a Contratistas	\$ 0,00	\$ 0,00
Cuentas por cobrar a miembros y/o fundadores	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo a proveedores	\$ 14.751.205,00	\$ 14.013.542,68
Anticipo a Empleados	\$ 0,00	\$ 0,00
Anticipo para mobiliario y equipo oficina	\$ 113.501.138,00	\$ 109.082.000,00
Total	\$ 128.252.343,00	\$ 161.092.915,68

Se tiene un cliente principal que es el ICBF, debido a la seguridad del ingreso, no se realiza provisión ya que los valores cobrados son cancelados dentro del mismo mes causado.

REVELACION 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.025	2.024
Mejoras en bien ajeno	147.600.000,00	147.600.000,00
Equipo de Oficina (1)	104.766.220,00	104.766.220,00
Menos Depreciacion Acumulada	- 30.460.592,00	- 26.751.908,00
Equipo de Computo y Comunicación (2)	119.690.577,00	119.690.577,00
Menos Depreciacion Acumulada	- 90.509.730,00	- 80.228.118,00
Dotación Gimnasio (3)	-	-
Menos Depreciacion		
Equipo Medico (4)	26.318.970,11	26.318.970,11
Menos Depreciacion Acumulada	- 15.205.900,00	- 12.706.300,00
Flota y equipo de transporte (5)	-	-
Menos depreciación acumulada	-	-
INTANGIBLES		
Licencias de software	7.859.100,00	7.859.100,00
Menos depreciacion acumulada	- 7.859.100,00	- 7.859.100,00
Total	262.199.545,11	278.689.441,11

Dentro del rubro Mejora en bien ajeno se incluye el valor del montaje del ascensor de la sede Américas.

REVELACION 6– CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2025, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas principalmente de la adquisición servicios y arriendos:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2.025	2.024
Honorarios	\$ 0,00	\$ 45.501.005,27
Servicios de manetenimiento	\$ 4.733.086,40	\$ 2.865.121,80
Arriendos	\$ 0,00	\$ 2.192.290,44
Servicios Públicos	\$ 306.086,00	\$ 4.950.635,00
Seguros	\$ 0,00	\$ 14.013.542,68
Otros	\$ 30.061.713,92	\$ 69.300.845,69
Total	\$ 35.100.886,32	\$ 138.823.440,88

REVELACION 7– PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulada con corte a 31 de diciembre del 2025 incluye retención en la fuente, retención de industria y comercio, impuesto de industria y comercio:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.025	2.024
Retencion en la Fuente	\$ 4.528.000,00	\$ 8.295.000,00
Retencion de Industria y comercio	\$ 7.232.000,00	\$ 7.553.170,91
Impuesto de industria y comercio	\$ 914.380,00	\$ 221.380,00
total	\$ 12.674.380,00	\$ 16.069.550,91

REVELACION 8.- CUENTAS COMERCIALES BENEFICIO A EMPLEADOS Y PASIVO A LARGO PLAZO

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. El saldo de cuentas comerciales a beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2025 incluye:

CUENTAS A BENEFICIO DE EMPLEADOS	2.025	2.024
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	\$ 7.408.500,00	\$ 7.641.200,00
Aportes a Accientes de Riesgo Laboral	\$ 157.700,00	\$ 320.200,00
Aportes a Caja Compensacion ICBF SENA	\$ 5.338.500,00	\$ 5.501.900,00
Aportes a Fondos de Pensiones	\$ 9.578.000,00	\$ 9.927.600,00
Nomina por pagar	\$ 936.900,00	\$ 4.499.784,00
Cesantias	\$ 54.095.823,00	\$ 58.726.815,00
Intereses de Cesantias	\$ 7.587.071,17	\$ 7.030.953,07
Prima	\$ 0,00	\$ 1.189.125,00
Vacaciones	\$ 0,00	\$ 26.118.270,00
Total	\$ 85.102.494,17	\$ 120.955.847,07

En el pasivo a largo plazo, se registran los valores aportados en calidad de préstamo por parte de los miembros fundadores. Para el año 2025 la Fundación otorgó vacaciones colectivas a todo el personal del 16 a 29 de diciembre, por tal motivo este rubro también se incluye en el pasivo a largo plazo.

PASIVOS NO CORRIENTES	2.025	2.024
Vacaciones	\$ 20.701.123,00	
Pasivos a largo Plazo	\$ 33.500.000,00	\$ 40.000.000,00
Total	\$ 54.201.123,00	\$ 40.000.000,00

REVELACION 09 – PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2025 comparado con el del 2024 incluye:

PATRIMONIO	2.025	2.024
Capital Social (1)	\$ 110.600.000,00	\$ 110.600.000,00
Donación en dinero		
Donaciones (1)	\$ 179.600.000,00	\$ 179.600.000,00
Reservas ocasionales (2)	\$ 7.324.082,00	\$ 7.324.082,00
Resultados del Ejercicio (3)	\$ 35.010.351,45	\$ 29.078.836,91
Resultados de ejercicios anteriores (4)	\$ 149.866.317,66	\$ 120.784.480,75
Transición a Nuevo Marco Normativo (5)	\$ 15.948.288,00	\$ 15.948.288,00
Total	\$ 498.349.039,11	\$ 463.335.687,66

- (1) El saldo corresponde al valor inicial del Fondo Social de la FUNDACION PSICOREHABILITAR IPS más las donaciones recibidas hasta el año 2025
El valor corresponde a activo restringido de manera temporal.
- (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 2025.
- (3) El saldo que presenta esta cuenta a 31 de diciembre del 2025 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.

REVELACION 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 OPERACIONES CONT	2.025	2.024
Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico		
Contrato ICBF Apoyo terapeutico		
Contrato ICBF Apoyo psicologico especializado	\$ 7.862.594.712,00	\$ 7.756.545.192,00
Devolucion en ventas	\$ 0,00	\$ 0,00
Pacientes particulares	\$ 72.645.644,00	\$ 23.062.000,00
Total	\$ 7.935.240.356,00	\$ 7.779.607.192,00

REVELACION 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 2025, se incluye el valor de los honorarios pagados a las profesionales, así como los valores pagados en beneficio de los pacientes menores del ICBF, debido a alta relación de causalidad existente con el objeto de ingreso, de la siguiente manera:

A continuación se presenta en detalle el saldo de las cuentas donde se registraron dichos conceptos durante el año 2025:

COSTOS	2025	2024
Honorarios Psicólogos	3.724.569.242,00	3.630.033.933,00
Honorarios Profesional de Área	468.083.320,00	461.101.700,00
Honorarios Coordinación	304.750.000,00	300.833.333,00
Recreación a niños	38.476.311,11	50.170.570,80
Pruebas de idoneidad		8.264.960,00
Regalos a niños	96.210.227,00	76.857.776,40
Otros conceptos ICBF	8.000.000,00	1.816.800,00
Subsidios transporte	708.215.847,00	740.871.107,00
TOTAL	5.348.304.947,11	5.269.950.180,20

REVELACION 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 2025.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2.025	2.024
Gastos de personal	\$ 1.212.546.001,96	\$ 1.167.686.245,18
Honorarios	\$ 372.771.799,00	\$ 311.368.000,00
Impuestos	\$ 1.841.979,09	\$ 1.404.077,07
Arriendos	\$ 441.783.999,22	\$ 411.198.327,36
Seguros	\$ 14.727.724,58	\$ 24.781.256,51
Servicios	\$ 329.614.088,24	\$ 305.929.615,80
Contribuciones y afiliaciones	\$ 2.044.200,00	\$ 13.168.601,00
Gastos Legales	\$ 815.200,00	\$ 3.279.400,00
Mantenimientos	\$ 137.431.947,82	\$ 171.974.120,68
Depreciaciones	\$ 16.489.896,00	\$ 16.489.896,00
Amortizaciones	\$ 14.013.542,68	\$ 0,00
Gastos Diversos	\$ 141.134.371,91	\$ 121.270.308,70
Total	\$ 2.685.214.750,50	\$ 2.548.549.848,30

REVELACION 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	2.025	2.024
Ingresos financieros	\$ 101.384,86	\$ 8.108,62
Interes	\$ 101.384,86	\$ 8.108,62
Gastos Financieros	\$ 35.229.266,45	\$ 40.082.121,52
Gastos Bancarios	\$ 2.275.259,60	\$ 4.048.533,00
Intereses	\$ 1.799.157,00	\$ 3.857.068,00
Gravamen Financiero	\$ 31.154.849,85	\$ 32.176.520,52
Total	-\$ 35.127.881,59	-\$ 40.074.012,90

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES:

Los ingresos no operacionales principalmente hacen referencia a cobro de incapacidades y donaciones recibidas por parte de terceros para cubrir gastos propios de la Fundación.

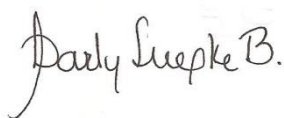
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	2.025	2.024
Ingresos no operacionales	\$ 173.516.050,21	\$ 111.021.733,56
Arriendos		
Recuperaciones	\$ 8.190.000,00	\$ 8.411.605,20
Donaciones para Fundacion	\$ 165.319.270,00	\$ 102.580.000,00
Donaciones para pacientes		
Diversos		
Ajuste al peso	\$ 6.780,21	\$ 30.128,36
Gastos no operacionales	\$ 5.098.475,56	\$ 2.976.047,25
Donaciones		\$ 2.680.000,00
Pérdida en retiro de bienes		
Impuestos asumidos	\$ 71.079,00	\$ 126.172,05
Ajuste al peso	\$ 19.268,37	\$ 169.875,20
No deducibles	\$ 2.130.000,00	
Mayor valor pagado	\$ 247.944,00	
Costos y gastos años anteriores	\$ 2.630.184,19	
Total	\$ 168.417.574,65	\$ 108.045.686,31

REVELACION 14.- IMPLEMENTACION DE NOMINA ELECTRONICA

El artículo cuatro de la resolución 0013 de febrero 11 de 2021 señala lo siguiente respecto a los obligados a generar la nómina electrónica:

«Los sujetos obligados a generar y transmitir para validación el documento soporte de pago de nómina y las notas de ajuste del citado documento, son aquellos contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, que realizan pagos o abonos en cuenta que se derivan de una vinculación, por una relación laboral o legal y reglamentaria y por pagos a los pensionados a cargo del empleador, que requieran soportar los costos y deducciones en el impuesto sobre la renta y complementarios e impuestos descontables en el Impuesto sobre las Ventas -IVA, cuando aplique.»

La Fundación ha cumplido con lo requerido por la Ley, utilizando los servicios gratuitos de la Dian, destinados para tal fin.



DARLY LUEPKE BARBOSA
Contador Público TP 48.824-T