

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025-2024
FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS
NIT 890.480.381-9

NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS con NIT 890.480.381-9 y domicilio en la ciudad de Cartagena Colombia en la urbanización los Álamos Cra 50A No. 31B-12 Olaya Herrera, constituida mediante Resolución No.558 expedida por la Gobernación del departamento de Bolívar de fecha abril 8 de 1.997. Es una entidad sin Ánimo de Lucro, prestadora de servicios de salud y de rehabilitación Integral para personas con discapacidad. Se encuentra vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud. Su sistema contable está implementado de acuerdo a las normas internacionales de información financiera y de contabilidad (NIIF-NIC), adoptadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, que regula a las empresas del grupo 2 o PYME.

Para efectos de la elaboración de estas notas a los Estados Financieros, se tienen en cuenta las diferencias entre el año 2025 y 2024, se da explicación a los rubros de más relevancia, financiera o administrativa.

Fecha de corte de los Estados Financieros, diciembre 31 de 2025.

NOTA No.2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS., se ciñen a las normas y prácticas internacionales de contabilidad y normas internacionales de información financiera (NIIF) adoptadas en Colombia por la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013, y sus modificatorios, que regula a las empresas del grupo 2 PYME.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de Estados de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio es el peso colombiano.

Diferencia en Cambio. No es propio de la Fundación negociar en moneda extranjera, pero cuando esporádicamente se dan, son convertidas al peso colombiano a la tasa representativa del mercado certificada por la superintendencia financiera al último día del año y la diferencia en cambio generada es llevada a cuentas de resultado.

Deudores. La cartera con clientes tiene una rotación menor de 60 días, se deteriora la cartera por el método de provisión individual con los siguientes porcentajes de deterioro.

categoria	Días	Puntaje	Ponderación Garantía	% de Deterioro
A	0-90	90-100	100%	0%
B	91-120	80-89	95%	5%
C	121-150	70-79	90%	10%
D	151-180	60-69	80%	20%
E	181-210	50-59	65%	35%
F	211-240	40-49	50%	50%
G	241-270	30-39	35%	65%
H	271-360	20-29	20%	80%
I	Más de 360	Menos 20	0%	100%

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

- a. El precio de compra
- b. Los aranceles de importación
- c. Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales),
- d. El transporte,
- e. La manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios.
- f. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos por pronto pago se descontarán del valor del inventario.

Propiedades Planta y Equipos Se registran por el costo de adquisición, su depreciación se realiza por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil del activo. Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos se cargan a los resultados de cada ejercicio en el que van ocurriendo.

La adquisición de activos fijos que su cuantía no supere los 2 SMLV, no se reconocerán en los estados financiero como Propiedad planta y equipos, si no que serán reconocidos en las cuentas de resultado en el periodo que se informa.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, Planta y Equipo. La Fundación reconocerá en un futuro las valorizaciones o provisiones que resulten de comparar los avalúos técnicos con los valores netos históricos registrados en libros. En este momento no se han realizado avalúos técnicos.

Declaraciones Fiscales. La Fundación presenta declaración de renta y complementarios, pero está exenta del impuesto de renta por ser una entidad sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial. La Fundación presenta declaración de retención en la fuente por renta, declaración de Industria y comercio y retención en la fuente de industria y comercio.

Obligaciones Laborales. Las obligaciones laborales a corte diciembre 31 de 2025 se consolidaron, en la mayoría de los casos se le cancela al trabajador por terminación de contrato, los saldos de la obligación cesantías se consigna en el fondo en las fechas estipuladas por la ley.

Reconocimiento de:

Ingresos: la Fundación reconoce los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- Servicios en unidad funcional de consulta externa
- Servicios en unidad funcional de apoyo terapéutico
- Otros servicios operacionales
- Donaciones con fines operativos o destinados para su objeto social.

Gastos y Costos. La Fundación contabiliza los costos y gastos por el sistema de causación, acorde con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Registra todo aquello que representa dinero en efectivo y susceptible de hacerse efectivo inmediatamente, a diciembre 31 de 2025 desciende a \$ **9.457.551** con una disminución del **78.51%** con relación al 2024 y está conformado por:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
--------	------	------	-----------

Caja	152.100	100.000	52,10%
------	---------	---------	--------

ENTIDADES FINANCIERAS	2025	2024	VARIACIÓN
-----------------------	------	------	-----------

Bancolombia Cta. 787-416276-08	11.051	11.051	0,00%
--------------------------------	--------	--------	-------

Davienda Cta. 0571-6998-7658	3.776.478	5.846.455	-35,41%
------------------------------	-----------	-----------	---------

Total, Cuentas Corrientes	3.787.529	5.857.506	-35,34%
----------------------------------	------------------	------------------	----------------

CUENTAS DE AHORRO			
-------------------	--	--	--

Bancolombia Cta. 504-671140-07	1.827.602	9.896.671	-81,53%
--------------------------------	-----------	-----------	----------------

Bancolombia Cta. 504-671170-93	1.114.173	26.008.518	-95,72%
--------------------------------	-----------	------------	---------

Davienda Cta. 0571-7006-9496	423.921	46.937	803,17%
------------------------------	---------	--------	---------

Total, Cuentas de Ahorro	3.365.696	35.952.126	-90,64%
---------------------------------	------------------	-------------------	----------------

FONDOS			
--------	--	--	--

Fiduciaria Banco de Bogotá CTA 001000035721	1.769.743	1.651.410	7,17%
---	-----------	-----------	-------

Fondo de inversión colectiva superior - Davivienda	382.482	451.189	-15,23%
--	---------	---------	---------

Total, Fondos	2.152.225	2.102.599	2,36%
----------------------	------------------	------------------	--------------

TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9.457.551	44.012.231	-78,51%
--	------------------	-------------------	----------------

NOTA No.4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta de los deudores clientes comprende todas aquellas entidades y personas a las que la Fundación les presta sus servicios y les vende productos en el giro normal de sus operaciones y el desarrollo de su objeto social. Este rubro tuvo un incremento del 50,00%, está compuesto por:

NIT	CLIENTES	2025	2024	VARIACIÓN
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	0	18.559.800	-100,00%
806.008.394	MUTUAL SER E.P.S	561.361.601	229.785.366	144,30%
900.156.264	NUEVA EPS	751.025.985	642.701.899	16,85%
890.406.589	ETEC S.A.	0	1.127.600	-100,00%
890.480.126	GOBERNACIÓN DE BOLÍVAR	25.400.000	0	No Aplica
860.002.503	SEGUROS BOLIVAR	1.019.830	89.080	1044,85%
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	60.210	2.345.135	-97,43%
890.481.276	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	3.083.500	0	No Aplica
	TOTAL, CLIENTES	1.341.951.126	894.608.880	50,00%

Los anticipos y avances tuvieron un incremento del 52,56% con relación al año 2024.

IDENTIF.	ANTICIPOS Y AVANCES	2025	2024	VARIACIÓN
900.732.676	ARQUITECTURA INGENIERIA ESTRUCTURA Y REMODELACION S.A.S.	651.893	651.893	0,00%
900.553.072	BARBOSA VALETA PROFESIONALES EN GESTION HSE S.A.S.	165.000	165.000	0,00%
901.237.921	CENTRO ORTOPEDICO ALEX BARRAZA S.A.S.	876	0	No Aplica
900.512.976	COMERCIALIZADOR A IMPOCOR S.A.S	187.991	187.991	0,00%
890.903.407	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	751.639	100.000	651,64%
805.004.464	COMPUSERVX LIMITADA	28.800	28.800	0,00%
9.157.810	DARIO MANUEL OROZCO IMITOLA	6.600	0	No Aplica
900.722.259	DOTARMEDICA S.A.S	1.500.858	0	No Aplica
91.349.694	EDISSON AMADO DURAN	300.000	300.000	0,00%
900.754.664	EKONOMODO COLOMBIA SAS	387.281	387.281	0,00%
33.109.687	ESTELLA MARIA LORA GUZMAN	145.663	145.663	0,00%
1.118.813.460	EVELYHN CARO VEGA	231.371	231.371	0,00%
900.261.089	IMPORMEDICAL EQUIPOS Y SUMINISTROS MEDICOS S.A.	68.653	0	No Aplica
1.004.841.864	JHOINER JULIAN HOLGUIN MURILLO	0	4.751	-100,00%
890.400.719	JONAN S.A.	916.895	916.895	0,00%



FUNDACIÓN
REI

1.050.949.329	JUAN CARLOS JULIO O	283.100	283.100	0,00%
800.060.704	KAMEX INTERNATIONAL S.A	0	170.893	-100,00%
900.196.623	LABORATORIO ORTOPEDICO EL ARTE DE CORREGIR EU	1.319.000	890.000	48,20%
72.292.983	LEONARDO GABRIEL ORDOÑEZ LARA	1.506.986	1.506.986	0,00%
830.141.132	LOH ENTERPRISES COLOMBIA S.A.S.	2.592.000	0	No Aplica
73.164.322	MAURICIO ALBERTO MOLINA PABON	216.580	216.580	0,00%
40.770.544	NAYIBE LOZADA CANO	0	2.000.000	-100,00%
830.129.024	NIKKEN COLOMBIA LTDA	188.000	188.000	0,00%
900.309.521	ORPROTEC CARIBE LTDA	450.000	0	No Aplica
900.768.895	ORTHO TECNOLOGÍA EN PRÓTESIS Y ÓRTESES SAS	180.000	0	No Aplica
900.962.872	ORTHOTECNOLOGIA SAS	86.000	86.000	0,00%
802.023.178	ORTOTECNICA BARRAZA S EN C	347.550	347.550	0,00%
900.514.360	PRAXIS DISEÑO INDUSTRIAL S.A.S.	2.052.000	0	No Aplica
73.111.675	RAMON TERRIL FUENTES	501.605	501.605	0,00%
45.506.866	SILVANA JIMENEZ LORA	910.000	910.000	0,00%
830.078.450	SMARTINFO SAS	4.335	4.335	0,00%
806.015.617	SOCIEDAD MEDIBLANC S.A.S.	1.120.000	1.120.000	0,00%

901.698.249	TECNOLOGIAS E INGENIEROS DE COLOMBIA SAS.	265.756	0	No Aplica
830.509.328	THIFISCA SAS	1.161.111	0	No Aplica
900.856.030	ZYMAX GROUP S.A. S	2.320.500	2.320.500	0,00%
	TOTAL, ANTICIPO Y AVANCES	20.848.042	13.665.194	52,56%

IDENTIF.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2025	2024	VARIACIÓN
900.732.676	ARQUITECTURA INGENIERIA ESTRUCTURA Y REMODELACION S.A.S.	9.190	9.190	0,00%
901.227.629	ASOCIACION AMIGOS DE LA COMUNIDAD	26.000	26.000	0,00%
30.580.752	JESUS EDUARDO BERRIO ROCHA	58.933	58.933	0,00%
800.088.702	EPS SURA	1.961.357	0	No Aplica
800.130.907	SALUD TOTAL	355.875	0	No Aplica
800.251.440	E.P.S. SANITAS	411.190	0	No Aplica
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	162.010	0	No Aplica
900.156.264	VILMA IRIS BARRIOS OSORIO	500.000	500.000	0,00%
	TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.484.555	594.123	486,50%
	TOTAL, DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.366.283.724	908.868.197	50,33%

NOTA No. 5 DETERIORO DE CARTERA

El deterioro de cartera se realiza de acuerdo a los vencimientos de las facturas y las políticas contables establecidas, en el 2025 no se calcularon para la Nueva EPS y Mutual Ser.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Deterioro de Cartera	1.781.986	1.781.986	0,00%

TOTAL, DEUDORES NETO 2025	\$ 1.364.501.738
---------------------------	------------------

NOTA No. 6 INVENTARIOS

Corresponde a insumos para la elaboración de prótesis y otros productos en laboratorio.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Materia Prima	26.900.000	9.187.000	192,81%

NOTA No. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La entidad registra como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo.

En observancia a los principios de importancia relativa, relevancia y costo beneficio, la FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS considera activos de propiedad, planta y equipo a los que, además de los requerimientos antes establecidos, cumplan con lo siguiente:

- Su costo de adquisición sea superior a dos (2) salario mínimo legal mensual vigente.

La FUNDACION REI PARA LA REHABILITACION INTEGRAL IPS medirá todos los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La propiedad, Planta y Equipo está representada de la siguiente manera:

Este rubro disminuyó con relación al año 2024 en 2,70%, debido a la depreciación del año.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Terrenos	50.823.380	50.823.380	0,00%
Construcciones y Edificaciones	1.210.964.191	1.210.964.191	0,00%
Maquinaria y Equipo	181.192.799	181.192.799	0,00%
Muebles y Equipo de Oficina	94.900.506	94.900.506	0,00%
Equipos de Cómputo y comunicación	55.330.323	55.330.323	0,00%
Depreciación Acumulada	-654.197.988	-628.137.822	4,15%
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	939.013.212	965.073.378	-2,70%

NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a los dineros recibidos por distintas empresas para apalancarnos bien sea en función de cubrir deudas o compras de insumos y/o materia prima:

IDENTIF.	ANTICIPOS Y AVANCES	2025	2024	VARIACIÓN
901.035.996	PROMIDEL S.A.S.	6.800.000	20.000.000	-66,00%
860.509.328	THIFISCA	47.476.448	0	No Aplica

NOTA No. 9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Proveedores	100.633.562	89.680.909	12,21%
Costos y gastos por pagar	200.091.163	229.843.605	-12,94%
Retenciones por pagar	1.205.547	583.683	106,54%
Retenciones y aportes de Nomina por Pagar	14.684.846	15.164.020	-3,16%
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	316.615.118	335.272.217	-5,56%

Proveedores

Las cuentas por pagar representan las obligaciones por suministros de materiales y equipos, más los servicios profesionales para desarrollar el objeto social de la fundación. Ascende en total a \$ **316.615.118** con una disminución del 5,56% con relación al año 2024, se han generado por la no disponibilidad de recursos.

Costos y Gastos por Pagar

Este rubro está conformado por las cuentas de honorarios, servicios públicos, gastos legales y otros servicios.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Honorarios	172.938.937	197.268.321	-12,33%
Servicios	22.263.156	26.418.734	-15,73%
Seguros	3.064.520	4.162.390	-26,38%
Otros	1.824.550	1.994.160	-8,51%
TOTAL, COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	200.091.163	229.843.605	-12,94%

Este rubro presenta una disminución del 12,94%, siendo la cuenta más representativa Seguros.

Retenciones por Pagar, Retenciones y Aportes de Nomina

Las retenciones y aportes de nómina (seguridad social y parafiscales), son cancelados en enero de 2026.

NOTA No 10 OBLIGACIONES LABORALES Y PROVISIONES

El saldo a 31 de diciembre de 2025 se compone así:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Nomina por pagar	0	28.515.859	-100,00%
Cesantías Consolidadas	29.343.942	32.845.853	-10,66%
Intereses sobre Cesantías	3.146.151	3.449.366	-8,79%
Vacaciones Consolidadas	16.841.195	10.004.884	68,33%
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	49.331.288	74.815.962	-34,06%

Este rubro presenta una disminución del 34,06%, son las provisiones que serán canceladas en el 2026.

NOTA No 11 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Este rubro corresponde a valores recibidos para servicios de salud, proyectos y para ser entregados a terceras personas apadrinadas, está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Anticipos y avances recibidos	725.363.375	483.781.523	49,94%
Depósitos recibidos	8.625.462	3.854.596	123,77%
TOTAL, OTROS PASIVOS	733.988.837	487.636.119	50,52%

Estos rubros incrementaron en 50,52 %, debido al valor de los anticipos y avances recibidos por los pagos de facturas por prestación de servicios de salud de la NUEVA EPS y MUTUAL SER. Se legalizan al realizar la conciliación de cartera.

NOTA No 12 OTROS PASIVOS

Este rubro representaba la provisión correspondiente al proceso laboral que teníamos con la señora Amparo Tuirán Vélez. La cual podemos identificar que se cumplió con el acuerdo pactado con ella.

Para este año incluimos lo pendiente por ejecutar del convenio de la gobernación.

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Provisión – proceso laboral	0	60.555.961	-100,00%
Recursos de terceros - Convenio	69.051.204	0	No Aplica
TOTAL, OTROS PASIVOS	69.051.204	60.555.961	14,03%

NOTA No. 13 PATRIMONIO

El patrimonio a diciembre 31 de 2025 asciende a \$ **1.116.609.606**. Integrado por los siguientes rubros:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Aportes sociales	154.547.933	154.547.933	0,00%
Excedentes del Ejercicio	169.531.045	4.845.618	3398,65%
Excedentes por ejecutar 2022 y 2023	4.845.618	0	No Aplica
Excedentes Acumulados	1.403.405.515	1.403.405.515	0,00%
Déficit Adopción NIIF	-615.720.505	-615.720.505	0,00%
TOTAL, PATRIMONIO	1.116.609.606	947.078.561	17,90%

NOTA No. 14 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales dependen de la venta de servicios de salud y rehabilitación integral a personas con discapacidad y público en general, además de los contratos celebrados con los entes gubernamentales. El saldo a diciembre 31 de 2025 es de \$ **1.789.006.167**, estos ingresos están representados así:

Unidad de Funcional de Consulta Externa

Los ingresos fueron de \$ **26.411.410** este rubro está conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Fisiatría	25.841.410	12.999.660	98,79%
Psicología	570.000	137.853.630	-99,59%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	26.411.410	150.853.290	-82,49%

Esta unidad presenta un decrecimiento del 82,49%, esto se da por la demanda de los servicios prestados.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los ingresos fueron de \$ **216.490.654** representado en los siguientes servicios:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Terapia Ocupacional	87.779.108	114.196.542	-23,13%
Fisioterapia	64.426.896	53.992.532	19,33%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	71.600	0	No Aplica
Audiología- Fonoaudiología	64.213.050	87.527.990	-26,64%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	216.490.654	255.717.064	-15,34%

Esta unidad presenta un decrecimiento del 15,34%, por la demanda de los servicios prestados.

Otros ingresos operacionales

Los ingresos fueron de \$ **1.546.396.333**, representado en los siguientes servicios:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Educación Especial	241.109.758	231.327.449	4,23%
Certificados Escolares	99.000	1.576.100	-93,72%
Laboratorio Ortopédico	1.019.286.237	614.345.385	65,91%
Donaciones	107.404.080	37.273.103	188,15%
Ingresos (Universidades) y Otros (proyectos)	140.104.130	16.756.651	736,11%
CONVENIO D/S	38.393.128	20.921.196	83,51%
TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.546.396.333	922.199.885	67,69%

NOTA No. 15 COSTOS DE OPERACIÓN

Son todos los costos en que se incurre para la prestación del servicio a 31 diciembre **\$1.372.214.799** representado en las siguientes cuentas:

Unidad Funcional de Consulta Externa

Los costos fueron de \$ **138.695.824** conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Fisiatría	25.463.042	41.255	61620,61%
Psicología	113.232.781	57.155.570	98,11%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	138.695.824	57.196.825	142,49%

Este rubro presentó un crecimiento del 142,49%.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los costos fueron de \$ **233.400.084**, esta **unidad** está conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Terapia Ocupacional	83.099.776	55.726.820	49,12%
Fisioterapia	67.829.674	26.503.479	155,93%
Audiología. Fonoaudiología	82.470.635	54.394.959	51,61%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	233.400.084	136.625.258	70,83%

Este rubro presentó un crecimiento del 70,83%

Otros Costos de Prestación de Servicios

Los costos fueron de \$ **1.001.118.891** esta unidad está conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Educación Especial	301.830.965	198.976.708	51,69%
Laboratorio Ortopédico	680.673.303	512.669.701	32,77%
CONVENIO D/S	16.359.286	13.245.660	23,51%
UNIDAD SALUD	0	180.958.457	-100,00%
Otras ventas unidad de salud (optometría-certificación disc, convenio docencia servicio)	1.255.337	75.336	1566,31%
TOTAL, OTROS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.000.118.891	905.925.863	10,40%

Este rubro presentó un incremento 10,40%.

NOTA No. 16 GASTOS DE OPERACIÓN

Corresponden a todos los gastos de personal y gastos generales por la suma de \$**229.685.137**, necesarios para desarrollar el objeto social de la fundación y que no son un costo directo de los servicios que presta la fundación, incluidas la depreciación y deterioro de cartera, a diciembre 31 de 2025 aumentaron en un 7,66% con relación al año 2024, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Gastos del personal	120.503.047	105.518.450	14,20%
Honorarios	22.991.401	9.640.800	138,48%
Impuestos	9.988.624	1.747.853	471,48%
Seguros	407.572	0	No Aplica

Servicios	23.564.575	29.766.477	-20,84%
Gastos Legales	1.972.558	2.955.939	-33,27%
Mantenimiento y Reparaciones	4.664.859	1	466485800,00%
Depreciación	26.060.166	35.933.398	-27,48%
Diversos	19.532.336	10.042.915	94,49%
Costas procesales	0	17.741.281	-100,00%
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	229.685.137	213.347.115	7,66%

NOTA No. 17 OTROS INGRESOS

Este rubro a diciembre 31 presenta un saldo de \$ **683.453** compuesto por la siguiente cuenta:

CUENTA	2025	2024	VARIACIÓN
Ingresos Financieros	683.453	993.889	-31,23%
TOTAL, OTROS INGRESOS	683.453	993.889	-31,23%

El rubro de otros ingresos presenta una disminución del 31,23% con respecto a 2024.

NOTA No. 18 OTROS GASTOS

Este rubro corresponde a los gastos bancarios, como comisiones, gravámenes a los movimientos financieros, procesos judiciales presenta a diciembre 31 de 2025 un saldo de \$ **14.416.809** y está compuesto por la siguiente cuenta:

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Gastos Financieros	14.416.809	10.482.242	37,54%
TOTAL, OTROS GASTOS	14.416.809	10.482.242	37,54%

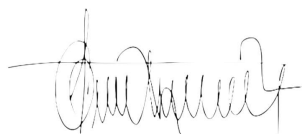
NOTA No. 19 GASTOS INTERESES

Este rubro corresponde a la financiación de la póliza con compañía Suramericana de Seguros SAS mas intereses bancarios.

CUENTA	2025	2024	VARIACION
Gastos de intereses	3.841.830	1.341.206	186,45%
TOTAL, OTROS GASTOS	3.841.830	1.341.206	186,45%



ALEXANDRA SPICKER GONZALEZ
Representante Legal



FÉLIX E. RODRÍGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532-T



DAVID G. WARD DE LA CRUZ
Contador
T.P. 48900-T