



FUNDACIÓN DE REHABILITACION
SOLEIL IPS

Estados financieros

FUNDACION DE REHABILITACION SOLEIL IPS

A 31 de diciembre de 2025 y 2024



FUNDACION DE REHABILITACION SOLEIL IPS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	27.605.572	22.218.286
Deudores comerciales y otros	6	27.090.099	9.316.052
Total activos corrientes		54.695.671	31.534.338
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	46.701.971	46.701.971
Depreciación acumulada	7	-38.185.916	-34.868.456
Total activos no corrientes		8.516.055	11.833.515
TOTAL ACTIVOS		63.211.726	43.367.853
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras Cuentas	8	37.806.013	12.897.704
Pasivo por impuesto Corriente	9	954.397	1.800.754
Total pasivos corrientes		38.760.410	14.698.458
TOTAL PASIVOS		38.760.410	14.698.458
PATRIMONIO SOCIAL			
Fondo Social	10	10.000.000	10.000.000
Excedentes de ejercicios anteriores		18.669.395	35.803.795
Resultado del ejercicio (Pérdida)		-4.218.079	-17.134.400
TOTAL PATRIMONIO SOCIAL		24.451.316	28.669.395


LEONOR C. D' HACHIARDY NAVARRO
CC N 45.504.012
REPRESENTANTE LEGAL

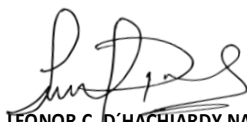

DIANA MILENA GAVIRIA GALLEGO
TP 223109 - T
CONTADORA


RAYNER ELIAS QUINTERO MORENO
TP 113223-T
REVISOR FISCAL



FUNDACION DE REHABILITACION SOLEIL IPS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas de pesos colombianos)

	Notas	2.025	2.024
Ingresos Servicios Sociales y de salud	11	639.441.958	627.820.805
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	11	0	0
Ingresos Netos Operacionales		639.441.958	627.820.805
Gastos de Administración	12	654.289.347	649.091.554
Total Gastos de Administración		654.289.347	649.091.554
Gastos Financieros	13	4.314.988	6.285.916
Otros Gastos		0	0
Resultado Operacional		-19.162.377	-27.556.665
Ingresos No Operacionales	14	20.333.217	10.666.564
Gastos No Operacionales	14	5.388.918	244.299
Resultado antes de impuesto		-4.218.079	-17.134.400
Impuesto de Renta		0	0
Resultado del período		-4.218.079	-17.134.400


LEONOR C. D'HACHIARDY NAVARRO
CC N 45.504.012
REPRESENTANTE LEGAL

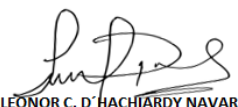

DIANA MILENA GAVIRIA GALLEGO
TP 223109 - T
CONTADORA


RAYNER ELIAS QUINTANA MORENO
TP 113223-T
REVISOR FISCAL



FUNDACION DE REHABILITACION SOLEIL IPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	2.024	AUMENTO	DISMINUCION	2.025
Capital emitido	10.000.000	0	0	10.000.000
Excedentes acumulados	35.803.795	0	0	18.669.395
Otras Reservas	0	0	0	0
Excedente del Ejercicio	0	-4.218.079	0	-4.218.079
TOTALES	45.803.795	-4.218.079	0	24.451.316


LEONOR C. D' HACHIARDY NAVARRO
CC N 45.504.012
REPRESENTANTE LEGAL


DIANA MILENA GAVIRIA GALLEGO
TP 223109 - T
CONTADORA


RAYNER ELIAS QUINTANA MORENO
TP 113223/T
REVISOR FISCAL

FUNDACION DE REHABILITACION SOLEIL IPS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

1. INFORMACION GENERAL

La FUNDACION DE REHABILITACION SOLEIL IPS, es una entidad sin ánimo de lucro de Colombia, el domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Cartagena, sus actividades principales están orientadas a la prestación de servicios de salud, así como a la estimulación y tratamiento de personas con discapacidad, incluyendo la aplicación de terapias comportamentales (A.B.A.), apoyo psicosocial dirigidas a niños y jóvenes de bajos recursos, en condición de vulnerabilidad y con discapacidades cognitivas a través de programas y proyectos sociales, busca fortalecer sus capacidades en los entornos personal, familiar y social, en desarrollo de su objeto, la entidad contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de sus beneficiarios, promoviendo su inclusión social, desarrollo integral y participación activa en la sociedad.

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Fundación de Rehabilitación Soleil IPS., entidad sin ánimo de lucro, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional para la Fundación.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios se prestan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se registran inicialmente a su precio nominal de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo nominal de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva que pueda considerarse como irre recuperables, en caso de que exista evidencia suficiente de irre recuperabilidad, se reconoce inmediatamente en resultados un gasto por deterioro.

3.3.2. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro se registra contra el resultado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se tratan como gastos operacionales.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.5 Arrendamientos

Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la Fundación. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Fundación.

El resto de los arrendamientos se tratan como arrendamientos operativos. La causación de los

arrendamientos operativos se realiza con base en el método de línea recta a lo largo del plazo del arrendamiento. Los costos de arrendamiento de maquinaria son cargados a los costos de producción de cada mes y los correspondientes a los demás activos se cargan a gastos en el estado de resultados. Los costos asociados, tales como mantenimiento y seguro se reconocen como gastos cuando se incurren.

3.6. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.6 Aporte social de Fundadores

El aporte social está identificado en el valor donado por los socios fundadores al inicio de las operaciones, entregados en efectivo para uso de recursos preoperativos e inicio de operaciones.

3.7. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la fundación de los servicios proporcionados, sin contar impuestos y las donaciones recibidas.

La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.7.1. Servicios de terapia, capacitación y acompañamiento

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios prestados en el país se reconocen cuando se realicen los servicios.

3.7.2. Ingresos por Donaciones

Los ingresos por donaciones se reconocen cuando es dada en efectivo o en especie.

3.8. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros.

La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dicho

análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía de forma anual.

4.3. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la Fundación.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de los mismos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

4.4. Activos por impuestos diferidos

La evaluación de las rentas liquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la compañía, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la Compañía no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, se registra una reserva de valuación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al cierre del periodo 2025, presenta un **incremento frente al año 2024**, principalmente por un mayor saldo en cuentas bancarias derivado del recaudo de ingresos durante el periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2025	2024
CAJA	187.272	187.272
BANCOS	27.418.300	22.031.014
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	27.605.572	22.218.286

Los recursos se encuentran disponibles para uso de la Fundación, no existen rubros de acceso restringido.

6. Cuentas por cobrar.

Los deudores comerciales y otros comprenden:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2025	2024
CUENTAS COMERCIALES	27.090.099	9.316.052
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	27.090.099	9.316.052

Las cuentas por cobrar presentan un aumento originado por la prestación de servicios y saldos pendientes de recaudo al cierre del periodo.

7. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2025, refleja una disminución debida principalmente al reconocimiento de la depreciación acumulada, sin evidenciarse adquisiciones relevantes durante el año.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2025	2024
MUEBLES Y ENSERES	31.231.250	31.231.250
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	9.388.000	9.388.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.082.721	6.082.721
DEPRECIACION ACUMULADA	-38.185.916	-34.868.456
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	8.516.055	11.833.515

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar correspondiente al periodo 2025, representan obligaciones originadas principalmente por deudas con terceros, las cuales serán canceladas a corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	2025	2024
PROVEEDORES	0	1.850.979
HONORARIOS POR PAGAR	3.033.705	2.707.161
MANTENIMIENTOS POR PAGAR	311598	0
SERVICIOS PUBLICOS	1.437.704	1.722.300
DIRECTIVOS	19.028.457	6.617.264
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.994.549	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	37.806.013	12.897.704

9. Pasivo por Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuesto para el periodo 2025 se encuentran discriminados de la siguiente manera:

PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2025	2024
IMPUESTO DE RENTA	0	0
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	954.397	1.800.754
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	954.397	1.800.754

Están representados en impuesto de retención en la fuente por pagar que serán declarados y pagados en el siguiente periodo fiscal.

10. Fondo social

El patrimonio de la Fundación con corte a 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

PATRIMONIO	2025	2024
FONDO SOCIAL	10.000.000	10.000.000
EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES	18.669.395	35.803.797
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-4.218.079	-17.134.400
INGRESOS OPERACIONALES NETO	24.451.316	28.669.397

El fondo social de la Fundación es de \$10.000.000, aportados por la fundadora Leonor Cristina Dhachiardy Navarro, al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025, la entidad presentó un resultado negativo, originado principalmente por la incidencia de costos fijos que no estuvieron directamente asociados a la ejecución del contrato suscrito con el Instituto Colombiano del Bienestar Familiar (ICBF), como consecuencia de lo anterior, se generó una disminución en los excedentes acumulados con respecto al periodo 2024.

11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos operacionales con corte a 31 de diciembre de 2025 presentan un **incremento frente al año 2024**, como resultado de una mayor ejecución de actividades relacionadas con la prestación de servicios en desarrollo del objeto social de la Fundación.

INGRESOS OPERACIONALES	2025	2024
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	639.441.958	627.820.805
INGRESOS OPERACIONALES NETO	639.441.958	627.820.805

12. Gastos de Administración

Los gastos administrativos presentan un **leve incremento en comparación con el periodo anterior**, justificados principalmente por variaciones en gastos operativos como honorarios, arrendamientos y otros gastos necesarios para el funcionamiento de la Fundación.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2025	2024
HONORARIOS	309.391.422	321.742.240
ARRENDAMIENTOS	38.381.523	35.585.991
CONTIBUCIONES Y AFILIACIONES	533.648	371.444
SEGUROS	3.325.003	3.295.304
SERVICIOS	12.724.666	18.144.265
GASTOS LEGALES	1.812.167	1.874.283
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.319.756	10.661.259
ADECUACION E INSTALACION	11.431.708	22.414.135
DIVERSOS	267.051.994	229.807.569
DEPRECIACIONES	3.317.460	5.195.064
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	654.289.347	649.091.554

13. Gastos Financieros

Los gastos financieros con corte a 31 de diciembre de 2025, están discriminados de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	2025	2024
COMISIONES Y MANEJO DE PORTAL	1.384.706	0
GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.928.282	6.285.916
OTROS GASTOS	2.000	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.314.988	6.285.916

14. Ingresos no operacionales y otros gastos

Los ingresos no operacionales correspondientes al año gravable 2025 comprenden valores originados en conceptos distintos al desarrollo de la actividad principal de la entidad, tales como donaciones recibidas y otros ingresos por aprovechamientos.

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	2025	2024
INGRESOS NO OPERACIONALES - DONACIONES	20.333.217	10.666.564
GASTOS NO OPERACIONALES	5.388.918	244.299
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	25.722.135	10.910.863

15. Hipótesis de negocio en marcha

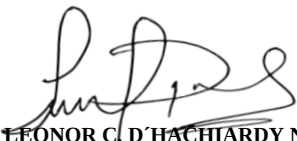
Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la directora de la FUNDACIÓN DE REHABILITACIÓN SOLEIL IPS, evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

16. Hechos ocurridos con posterioridad al periodo que se informa

Al 31 de diciembre de 2025, y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se presentaron hechos relevantes que afecten la situación financiera de la Fundación.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la asamblea y autorizados para su publicación el 26 de marzo de 2026.



LEONOR C. D'HACHIARDY NAVARRO
CC N 45.504.012
REPRESENTANTE LEGAL



DIANA M. GAVIRIA GALLEGO
TP 223109 - T
CONTADORA



RAYNER E. QUINTANA MORENO
TP 113223-T
REVISOR FISCAL