



FUNDACIÓN PILSEN WELLNESS CENTER COLOMBIA

NIT: 900.718.959-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo Enero 1 a Diciembre 31 de 2025 y 2024

Informacion en pesos colombianos

ACTIVO	Nota	2025	2024	Variación \$	Variación %
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 106.038.206	\$ 103.006.824	\$ 3.031.382,00	3%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	\$ 213.017.583	\$ 119.032.708	\$ 93.984.875,12	79%
Inventario	3	\$ -	\$ -	\$ -	-
Total Activo Corriente		\$ 319.055.789	\$ 222.039.531	\$ 97.016.257,12	44%
Activo No Corriente					
Propiedad planta y equipo	4	\$ 898.615.954	\$ 927.365.148	-\$ 28.749.194,00	-3%
Otros activos no financieros	5	\$ 4.800.913	\$ 4.132.910	\$ 668.003,40	16%
Total Activo No Corriente		\$ 903.416.867	\$ 931.498.058	-\$ 28.081.191	-3%
Total Activo		\$ 1.222.472.655	\$ 1.153.537.589	\$ 68.935.067	6%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	6	\$ 846.214.711	\$ 832.031.921	\$ 14.182.789,49	2%
Impuestos	7	\$ 2.961.000	\$ 3.214.000	-\$ 253.000,00	-8%
Beneficios a empleados	8	\$ 25.167.449	\$ 34.910.313	-\$ 9.742.863,67	-28%
Otros Pasivos	9	\$ 513.000	\$ 3.324.200	-\$ 2.811.200,00	-85%
Total Pasivo Corriente		\$ 874.856.160	\$ 873.480.434	\$ 1.375.726	0%
Total Pasivo		\$ 874.856.160	\$ 873.480.434	\$ 1.375.726	0%
PATRIMONIO					
Patrimonio Corriente					
Capital social	10	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000	\$ -	0%
Donaciones		\$ 17.366.050	\$ 17.366.050	\$ -	0%
Utilidades Acumuladas		\$ 242.691.105	\$ 160.498.231	\$ 82.192.873,38	51%
Utilidades del Ejercicio		\$ 67.559.341	\$ 82.192.873,38	-\$ 14.633.532,68	-18%
Total Patrimonio		\$ 347.616.495	\$ 280.057.155	\$ 67.559.341	24%
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 1.222.472.655	\$ 1.153.537.589	\$ 68.935.067	6%

ANA MARIA PUENTES ESCOBAR
CC 1.144.139.247
Representante Legal

DIDIER ANDRES VALENCIA AGUDELO
Contador Publico
T.P. 339389-T

TATIANA ERAZO RUBIO
Revisor Fiscal
TP-155039-T



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



FUNDACIÓN PILSEN WELLNESS CENTER COLOMBIA

NIT: 900.718.959-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Comparativo Enero 1 a Diciembre 31 de 2025 y 2024

Información en pesos colombianos

Ingresos	Notas	2025	2024	Variación \$	Variación %
Ingresos Ordinarios					
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	\$ 934.598.953	\$ 623.798.100	\$ 310.800.854	50%
Otros Ingresos	12	\$ 7.997.414,41	\$ 428.736.774,06	-\$ 420.739.359,65	-98%
Costo de ventas	13	\$ 232.426.425	\$ 257.336.929	-\$ 24.910.504	-10%
Excedente o Deficit Bruto		\$ 710.169.943	\$ 795.197.945	-\$ 85.028.002	-11%
Gastos Operativos					
Gastos de Administración y Ventas	14	\$ 630.756.212	\$ 695.442.495	-\$ 64.686.283	-9%
Excedente o Deficit Bruto		\$ 79.413.731	\$ 99.755.450	-\$ 20.341.719	-20%
Gastos Financieros y Otros	15	\$ 11.100.390	\$ 14.400.577	-\$ 3.300.187	-23%
Excedente o Deficit Bruto		\$ 68.313.341	\$ 85.354.873	-\$ 17.041.533	-20%
Gasto impuesto de Renta	16	\$ 754.000,00	\$ 3.162.000,00	-\$ 2.408.000,00	-76%
Total Resultado Integral del año		\$ 67.559.341	\$ 82.192.873	-\$ 14.633.533	-18%

ANA MARIA PUENTES ESCOBAR
CC 1.144.139.247
Representante Legal

DIDIER ANDRES VALENCIA AGUDELO
Contador Público
T.P. 339389-T

TATIANA ERAZO RUBIO
Revisor Fiscal
TP-155039-T



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



FUNDACIÓN PILSEN WELLNESS CENTER COLOMBIA

NIT: 900.718.959-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comparativo Enero 1 a Diciembre 31 de 2025 y 2024

Información en pesos colombianos

	CAPITAL SOCIAL	DONACIONES	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023	\$ 20.000.000	\$ 17.366.050	\$ 223.638.228	-\$ 63.139.997	\$ 197.864.281
Excedentes (Deficit) Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	\$ 63.139.997	\$ -	\$ 63.139.997
Excedente (Deficit) del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82.192.873	\$ 82.192.873
Reclasificación Excedente (Deficit Ejercicio Anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63.139.997	\$ 63.139.997
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024	\$ 20.000.000	\$ 17.366.050	\$ 160.498.231	\$ 82.192.873	\$ 280.057.154
Excedentes (Deficit) Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ -	\$ 82.192.873	\$ -	\$ 82.192.873
Excedente (Deficit) del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67.559.341	\$ 67.559.341
Reclasificación Excedente (Deficit Ejercicio Anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82.192.873	\$ 82.192.873
Donaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2025	\$ 20.000.000	\$ 17.366.050	\$ 78.305.358	\$ 231.945.087	\$ 347.616.495

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

ANA MARIA PUENTES ESCOBAR
CC 1.144.139.247
Representante Legal

DIDIER ANDRES VALENCIA AGUDELO
Contador Publico
T.P. 339389-T

TATIANA ERAZO RUBIO
Revisor Fiscal
TP-155039-T



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



FUNDACIÓN PILSEN WELLNESS CENTER COLOMBIA

NIT: 900.718.959-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 de 2025

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

<u>Actividades de Operación</u>	2025		2024	
Resultado del Ejercicio	\$	67.559.341	\$	82.192.873
Partidas que no afectan el efectivo:				
Gastos de Depreciación y/o Amortización	\$	45.607.288	\$	40.461.315
Efectivo Generado en Operación	\$	45.607.288	\$	40.461.315
Cambios en Partidas Operacionales:				
Disminución (Aumento) en Deudores	\$	-38.222.827	\$	-32.042.836
Disminución (Aumento) en Inventarios	\$	0	\$	0
Incremento (Disminución) en Cuentas por Pagar	\$	-22.739.105	\$	-22.274.302
Incremento (Disminución) en Imptos, Gravámenes y Tasas	\$	-2.961.000	\$	1.489.466
Incremento (Disminución) en Obligaciones Laborales	\$	-25.167.449	\$	9.526.415
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$	-7.853.354	\$	-437.100
Total Efectivo Provisto por las Actividades de Operación	\$	-96.943.735	\$	-43.738.357
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		16.222.893		78.915.832
Actividades de Inversión				
Adicionales Propiedad, Planta y Equipo	\$	-13.191.511	\$	-10.430.827
Disminución Propiedad, Planta y Equipo	\$	0	\$	0
Total Efectivo Provisto por las Actividades de Inversión	\$	-13.191.511	\$	-10.430.827
Actividades de Financiación				
Prestamos Obtenidos	\$	0	\$	0
Total Efectivo Aplicado en Actividades de Financiación	\$	0	\$	0
Aumento (Disminución) Efectivo	\$	3.031.382	\$	70.387.139
Efectivo al Inicio del Periodo	\$	103.006.824	\$	32.619.685
Efectivo al Final del Periodo	\$	106.038.206	\$	103.006.824

Las notas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ANA MARIA PUENTES ESCOBAR
CC 1.144.139.247
Representante Legal

DIDIER ANDRES VALENCIA AGUDELO
Contador Publico
T.P. 339389-T

TATIANA ERAZO RUBIO
Revisor Fiscal
TP-155039-T



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Comparativo Enero 1 a Diciembre 31 de 2025 y 2024.

Valores expresados en pesos colombianos.

1. ENTE ECONOMICO.

Fundación PILSEN WELLNES CENTER COLOMBIA (en adelante la Fundación) identificada con el NIT. 900.718.959-5, es una entidad sin ánimo de lucro, con autonomía institucional y patrimonio independiente, con domicilio principal en Cali (Valle), pero que podrá crear seccionales y extender sus programas, con personería jurídica No. 079 de octubre 28 de 2014 expedida por la Gobernación del Valle del Cauca, inscripción según acta de asamblea Extraordinaria No.08 de agosto 26 de 2016 , se encuentra ubicada en dos sedes, una en la Calle 8F No.50 A 60, y otra en la Cr 74ª No. 9-08 de la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca. Su objeto social es prestar servicios de salud mental en los procesos de prevención fomento, tratamiento y rehabilitación a la comunidad en general, conforme a la voluntad de los fundadores, proporcionando activamente servicios de salud holísticos (acercamiento integral de la personas en todas sus dimensiones: física mental, social emocional y espiritual) tanto a individuos como a familias mediante un modelo de atención primaria en salud mental que abarca trastornos de ansiedad, trastornos de estado de ánimo, intentos de suicidio, suicidio, violencia, consumo de sustancias psicoactivas, (decreto 3037 de 2007) brindando una educación con sensibilidad cultural y planes de fomento, prevención, tratamiento y recuperación. La Fundación, estará vinculada al Sistema Nacional de Salud, organizada y regida por sus propios estatutos y reglamentos y por las leyes colombianas sobre instituciones de utilidad común que prestará servicios en salud. Tendrá una duración indefinida, pero podrá disolverse anticipadamente por las causas que contemplan la ley y los estatutos.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6–92 B/ Capri



Calle 8F # 50A–60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



2. PRÁCTICAS CONTABLES Y BASE DE PREPARACION.

Los presentes Estados Financieros, se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) en cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos reglamentarios, en especial del Decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen o sustituyan, emitido por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad aprobadas en Colombia. Están presentados en unidades monetarias (pesos) del país Colombia, que es la moneda funcional de la Fundación.

2.1 Bases de medición.

Los Estados Financieros de La Fundación, han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

– **Costo histórico:** Para los activos, está constituido por el precio de adquisición o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que incurrió la Fundación, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, harán parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

– **Costo corriente:** El activo se lleva contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; el pasivo, por el importe, si descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo, que se requeriría para liquidar el pasivo en el momento presente.

– **Valor realizable (o de liquidación):** El activo se lleva contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo o equivalente. El pasivo se lleva por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes del efectivo, que se espera utilizar en el pago de las deudas.

– **Valor Presente:** Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

– **Valor razonable:** es el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6–92 B/ Capri



Calle 8F # 50A–60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



2.2 Negocio en marcha.

A la fecha de cierre del ejercicio contable 2025, la administración de la Fundación ha evaluado la capacidad de la entidad para continuar operando bajo el supuesto de negocio en marcha, concluyendo que no existen situaciones que comprometan la continuidad de sus operaciones en el corto y mediano plazo.

Si bien durante el periodo se han identificado ciertos niveles de incertidumbre derivados de factores externos, tales como posibles cambios asociados a la reforma laboral y la reforma al sistema de salud, la administración considera que estos corresponden a ajustes estructurales del entorno normativo y no representan, en la actualidad, una amenaza material para la sostenibilidad de la Fundación.

Desde el punto de vista financiero, la entidad mantiene un flujo de ingresos estable, soportado en la prestación de servicios de salud mental, así como en convenios institucionales y donaciones, lo cual le permite atender oportunamente sus obligaciones operativas. No obstante, se evidenció una pérdida en el ejercicio, explicada principalmente por la ejecución de recursos en gastos operativos y situaciones no recurrentes, sin que esto afecte de manera estructural la liquidez de la entidad. Adicionalmente, la Fundación ha venido fortaleciendo sus procesos de control interno, cumplimiento normativo y organización financiera, evidenciado en:

- Reducción de gastos y optimización fiscal.
- Implementación de acciones correctivas derivadas de visitas de inspección y control.

En cuanto al entorno operativo, la entidad mantiene en funcionamiento sus programas y servicios, aunque durante el periodo se presentaron ajustes en la infraestructura y adecuaciones locativas, necesarias para cumplir con requerimientos regulatorios, lo cual generó impactos temporales en la operación, sin comprometer su continuidad. La Fundación cumple con las obligaciones legales y regulatorias aplicables, incluyendo:

- Reportes ante la Superintendencia Nacional de Salud.
- Cumplimiento de obligaciones tributarias ante la DIAN.
- Supervisión por autoridades territoriales (Alcaldía y Gobernación).
- Seguimiento y permanencia en el Régimen Tributario Especial (ESAL).





Así mismo, la administración ha implementado planes de acción y medidas de control orientadas a mejorar la eficiencia operativa, optimizar el uso de los recursos y mitigar riesgos financieros y regulatorios. No obstante, lo anterior, desde una perspectiva de control, se identifican aspectos que deben continuar siendo monitoreados, tales como:

- La gestión y recuperación de cartera, especialmente aquella en proceso jurídico.
- La dependencia de algunas fuentes de ingreso específicas.

La necesidad de fortalecer la planeación financiera para evitar impactos por eventos no recurrentes. En conclusión, con base en la evaluación realizada, la administración considera que la Fundación cuenta con la capacidad para continuar operando como negocio en marcha, y no existen intenciones ni condiciones que indiquen la necesidad de liquidar o cesar sus operaciones en el futuro previsible.

2.3 Hechos posteriores.

Entre la fecha de cierre del ejercicio (31 Dic 2025) y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se han identificado hechos posteriores que afecten de manera significativa la situación financiera, el rendimiento o los flujos de efectivo de la Fundación correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2025.

3. Resumen de las principales políticas contables.

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado en la preparación de estos estados financieros bajo NIIF para Pymes:

3.1 Políticas de presentación de los estados financieros.

LA FUNDACIÓN prepara los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, para divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, tomando como base sección 5 NIIF PYMES.

Un conjunto completo de los Estados Financieros de la fundación, incluirá los siguientes:

- **Estado de Situación Financiera:** La Fundación prepara el Estado de Situación Financiera de tal forma que sus activos y pasivos se reflejen en categorías separadas, corrientes y no corrientes, detallando subtotales y totales. Un activo o pasivo se deberá clasificar como corriente, cuando la Fundación espera realizarlo o liquidarlo en el ciclo normal de operaciones, lo mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ESF y se trate de efectivo y equivalentes de efectivo, salvo que la Fundación no pueda utilizarlos por un período mínimo de doce meses desde la fecha del ESF; todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.





- **Estado de Resultado Integral:** La Fundación tomando como base la sección 5 NIIF PYMES, prepara y presenta un único estado del resultado integral de manera que los gastos los desglosa y utiliza una clasificación basada en la función o naturaleza que éstos tengan dentro de la misma.

- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** La Fundación tomando como base la sección 6 NIFF PYMES, prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del patrimonio; detallando por separado los cambios procedentes de: aportes sociales, reservas, excedentes y pérdidas acumuladas y efectos de la transición a la NIIF para PYMES.

- **Estado de Flujos de Efectivo:** La Fundación tomando como base la sección 7 NIIF PYMES, prepara el estado de flujos de efectivo de manera que refleje una conciliación entre los importes en: Libros, al inicio y al final de período, del efectivo y equivalentes de efectivo; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades de operación, de inversión y de financiación. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación, se utiliza el método indirecto. Se excluyen del estado de flujos de efectivo las transacciones de inversión y financiación que no requieran el uso de efectivo o equivalentes de efectivo.

- **Notas y revelaciones:** La Fundación tomando como base la sección 8 NIIF PYMES, prepara las notas y revelaciones de los estados financieros de forma sistemática, haciendo referencia para cada renglón de los estados financieros a cualquier información en las revelaciones con la que esté relacionada. Las revelaciones contienen la información sobre las bases para la preparación de los estados financieros y sobre las políticas contables utilizadas, proporcionando información adicional que no se presenta en los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.

3.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y sus equivalentes son considerados como instrumentos financieros activos que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

La Fundación reconoce como equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.





Esta política es aplicable a las siguientes partidas:

- Caja.
- Cuentas corrientes y de ahorro.
- CDT con vencimiento inferior a tres meses.
- Encargos fiduciarios.
- Entre otras.

El valor reportado en libros contables y extractos bancarios es conciliado mensualmente, con el fin de que no existan partidas conciliatorias al cierre contable, no obstante, de existir estas son contabilizadas como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

La Fundación revela en la fecha sobre la que se informa; los saldos que tiene en la caja, bancos y otras entidades; así como los costos financieros incurridos en la operación los cuales se determinan por extractos bancarios suministrados por las Entidades Financieras. La Entidad revela las partidas conciliatorias resultantes de comparar los extractos bancarios contra los registros contables.

3.3 Deudores Comerciales y Otras Cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros que dan lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. En la Fundación las cuentas por cobrar provienen principalmente de:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Avances y Anticipos entregados.
- Otras cuentas por cobrar.

La fundación clasifica sus cuentas por cobrar en la categoría del costo teniendo en cuenta que los plazos de pago concedidos se encuentran dentro de los términos normales, es decir, 0 – 90 días.

La Fundación realiza la medición inicial de las cuentas por cobrar al precio de la transacción incluyendo los costos de esta, es decir por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo, es decir las que se encuentren dentro de los plazos normales de pago, se mantienen al valor de la transacción menos cualquier pérdida por deterioro.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Existe evidencia objetiva de deterioro cuando se presente incumplimiento en los pagos para lo cual la Fundación deberá verificar por lo menos cada tres meses si existen tales indicios, teniendo en cuenta aspectos como, por ejemplo: días de mora, desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor entre otros.

3.4 Propiedad Planta y Equipo.

La Fundación registra como propiedad planta y equipo aquellos activos tangibles que no se tengan para la venta, sino para fines de prestación del servicio y/o propósitos administrativos de la Entidad.

Política contable general.

Teniendo en cuenta los criterios establecidos para realizar estimaciones de propiedad planta y equipo una vez realizado el análisis la fundación considera que no existen beneficios para mejorar la información de toma de decisiones económicas por parte de usuarios externos si se vuelven a incorporar y a depreciar estos bienes.

Toda vez que no se justifica para la Fundación incurrir en los costos y desgaste administrativo que esto conlleva, razón por la cual se establece que los bienes muebles se seguirán reconociendo por el mismo costo y la misma depreciación acumulada que tienen desde el punto de vista fiscal, al concluir que esto no afecta de manera significativa los estados financieros que se emiten a terceros, a usuarios externos excluidos de la administración.

La fundación deprecia los bienes por las mismas vidas útiles que actualmente tienen, de manera que en este sentido no se presentará ningún cambio frente a los valores fiscales. Esto basándose en la prudencia y la relación costo-beneficio negativa que tendría llevar dos vidas útiles.

No obstante, lo anterior, la fundación lleva un control administrativo detallado en Excel de las partidas que componen la cuenta propiedad planta y equipo, y revela en notas a los estados financieros informando: El costo original de los bienes totalmente depreciados y que siguen en uso y su depreciación acumulada como lo estipula la NIC 16, párrafo 79b y NIIF PYMES.

Para efectos de presentación en los estados financieros la depreciación acumulada se resta directamente del valor del activo.





3.5 Pasivos.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.5.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

La fundación reconoce como cuentas por pagar aquellos pasivos financieros que presentan obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Compuesto principalmente por las siguientes partidas:

- Costos y Gastos por pagar.
- Retención en la Fuente.
- Otras cuentas por pagar.

La fundación clasifica normalmente sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que los plazos pactados en las negociaciones se encuentran dentro de los términos normales, es decir, 0 – 90 días.

La fundación registra las cuentas por pagar al precio de la transacción, incluyendo los costos de negociación de esta, es decir será por el valor a pagar, descrito en el respectivo documento que evidencie la existencia de la cuenta por pagar.

Se dará de baja de la contabilidad un pasivo financiero clasificado como cuenta por pagar cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente documento haya sido pagada o cancelada, o bien haya expirado.

Las cuentas por pagar se presentan en el balance general dentro del pasivo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses.

3.5.2 Beneficios a los empleados.

La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados que tengan derecho por los servicios prestados, durante el período sobre el que se informa, los cuales se contabilizan como:





- Un pasivo, cuando el empleado ha prestado sus servicios a la Fundación quien le otorga el derecho al beneficio, es decir, cuando existan hechos pasados y le crea el derecho al trabajador de recibir pagos en el futuro.

- Un gasto, cuando la entidad reconoce los beneficios económicos procedentes del servicio prestado por el empleado.

La fundación maneja dentro de beneficios a los empleados los siguientes:

Reconoce como beneficios a corto plazo aquellos cuyo pago es totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, es decir:

- Sueldos, salarios y aportes al sistema de seguridad social.
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

Beneficios por terminación.

Reconoce beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual en los siguientes casos:

- a) La decisión de la Entidad de prescindir de los servicios prestados por un empleado dando por terminado el contrato de trabajo correspondiente antes de que finalice la vigencia de este; o
- b) La decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad se liquidan de acuerdo con lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo y a las normas legales vigentes.

3.6 Ingresos.

Los ingresos son todos aquellos incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio:



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



La fundación PWC-C reconoce los ingresos cuando:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- ✓ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Esta política aplica al momento de registrar todos los ingresos de actividades ordinarias de la Fundación procedentes de:

- Actividades servicios.
- Contratos.
- Donaciones.
- Convenios.
- Rendimientos.

La fundación registra los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; excluyendo todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Luego de haber reconocido ingresos de actividades ordinarias, la fundación los registra al valor neto de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento que suceda en fechas posteriores a la transacción.

La fundación registra el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: Actividades de servicios, donaciones, convenios, rendimientos financieros y otros ingresos.

3.7 Los gastos.

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

La fundación registra como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando este pueda medirse con fiabilidad.





Esto aplica al momento de registrar todos los gastos incurridos en las actividades ordinarias de la Fundación procedentes de:

- ✓ Honorarios.
- ✓ Impuestos.
- ✓ Arrendamientos.
- ✓ Contribuciones y afiliaciones.
- ✓ Seguros.
- ✓ Servicios.
- ✓ Gastos legales.
- ✓ Mantenimiento y reparaciones.
- ✓ Adecuaciones e instalaciones.
- ✓ Diversos.
- ✓ Otros.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo que se reconoce comprende la caja general, pagos por datáfono y cuentas bancarias, las cuales son utilizadas para cubrir gastos operativos y administrativos de corto plazo. El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de diciembre 31 es el siguiente:

	2025	2024
Caja general	\$ 2.347.200,00	\$ 9.036.850
Pagos Datafono	\$ 4.708.198,00	
Bancolombia Cuenta Corriente	\$ 98.087.863,09	\$ 12.507.474
Bancolombia Cuenta Ahorros	\$ 894.944,43	\$ 81.462.500
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 106.038.206	\$ 103.006.824

Durante el periodo 2025 se observa un incremento en los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo, pasando de \$103.006.824 en 2024 a \$106.038.206 en 2025, lo que representa un crecimiento aproximado del 3%.

Este comportamiento se explica principalmente por el aumento en los saldos de caja general y pagos por datáfono, así como por una adecuada gestión de los recursos disponibles. A pesar de variaciones en algunas cuentas bancarias, la Fundación mantiene una posición de liquidez estable, que le permite cubrir oportunamente sus obligaciones operativas y financieras.

Nota 2. Deudores comerciales y otros deudores

	2025	2024
Clientes nacionales	\$ 38.222.827	\$ 35.806.857
Anticipos y avances	\$ 91.717.483	\$ 155.645
Anticipo de impuestos y contribuciones o	\$ 53.768	\$ 543.330
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 535.284	\$ 38.655
Deudores varios	\$ 40.591.909	\$ 40.591.909
Deudas de Dificil cobro	\$ 41.896.312	\$ 41.896.312
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 213.017.583	\$ 119.032.708

En la cuenta de clientes nacionales, se registra un saldo de \$38.222.827, de los cuales \$33.666.667 corresponden a la Fundación Chaina, identificada con NIT 900.413.075, de la ciudad de cali, concentrando una parte significativa de la cartera. El valor restante corresponde a cuentas por cobrar derivadas de convenios a crédito con diferentes empresas, las cuales presentan un comportamiento de pago adecuado y saludable.

Respecto al cliente Chaina, actualmente se encuentra en proceso jurídico, a la espera de pronunciamiento por parte de la apoderada. Dependiendo del resultado, se evaluará su clasificación contable y eventual reconocimiento como deterioro de cartera, en línea con la normativa fiscal aplicable.

La cuenta de anticipos y avances presenta un incremento, explicado principalmente por los desembolsos asociados a remodelaciones y adecuaciones de la Fundación. Estos valores serán reconocidos como gasto una vez se cuente con los respectivos soportes de facturación.

En cuanto a las cuentas por cobrar a trabajadores, estas corresponden a anticipos de vacaciones otorgados en los meses de diciembre y enero, los cuales serán legalizados en el periodo siguiente.

Finalmente, dentro de las deudas de difícil cobro, se encuentra la entidad Red de Salud de Ladera, actualmente en proceso de cobro jurídico. Se está a la espera de la evolución del proceso para determinar la necesidad de reconocer el correspondiente deterioro de cartera, en caso de no obtener una recuperación favorable.



Nota 3. Inventarios

	2025
Inventarios	\$ -

Nota 4. Propiedades, planta y equipo

	2025	2024
Terrenos	\$ 172.320.775	\$ 172.320.775
Construcciones y edificaciones	\$ 689.283.102	\$ 689.283.102
Equipo de oficina	\$ 116.166.767	\$ 116.166.767
Equipo de computación y comunicación	\$ 39.325.475	\$ 39.325.475
Depreciación acumulada	-\$ 118.480.165	-\$ 89.730.971
Propiedad planta y equipo	\$ 898.615.954	\$ 927.365.148

Durante el periodo 2025, la cuenta de propiedades, planta y equipo no presenta variaciones significativas en su costo histórico, manteniendo una estructura estable frente al periodo anterior. Sin embargo, se evidencia una disminución en el valor neto de los activos, al pasar de \$927.365.148 en 2024 a \$898.615.954 en 2025, explicada principalmente por el incremento en la depreciación acumulada, la cual refleja el desgaste normal de los activos en operación y la revisión de sus vidas útiles.

Las principales clases de activos, tales como terrenos, construcciones, equipo de oficina y equipos de cómputo, se mantienen sin cambios relevantes, lo que indica ausencia de nuevas inversiones significativas en infraestructura durante el periodo.

En este sentido, los activos continúan soportando adecuadamente la operación de la Fundación, garantizando la capacidad instalada para la prestación de servicios de salud mental, así como la continuidad y sostenibilidad de sus programas misionales.

Nota 5. Otros activos no financieros

	2025	2024
Cargos Diferidos	\$ 4.800.913,40	\$ 4.132.910,00
Otros activos no financieros	\$ 4.800.913,40	\$ 4.132.910,00

El rubro de otros activos no financieros presenta un incremento de \$668.003 al pasar de \$4.132.910 en 2024 a \$4.800.913 en 2025, variación que se considera material y obedece principalmente al reconocimiento de cargos diferidos asociados a la implementación del sistema Medilink.

Dicho incremento corresponde a costos de implementación, parametrización y puesta en marcha, los cuales fueron capitalizados al cumplir con los criterios de reconocimiento de activos intangibles, especialmente en lo relacionado con la generación de beneficios económicos futuros. Este sistema ha permitido mejorar la eficiencia operativa mediante la integración del agendamiento, la facturación y su interoperabilidad con el sistema contable.

Adicionalmente, el rubro incluye valores por pagos anticipados, principalmente pólizas, los cuales no presentan variaciones significativas frente al periodo anterior y se amortizan conforme a su vigencia.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6–92 B/ Capri



Calle 8F # 50A–60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Nota 6. Obligaciones financieras y acreedores comerciales

	2025	2024
Costos y gastos por pagar	\$ 814.122.983,31	\$ 823.953.023
Honorarios	\$ 22.739.105,00	\$ 7.924.400
Servicios Públicos	\$ 2.012.268,45	\$ 154.498
Aportes a empresas promotoras de salud eps	\$ 7.340.354,00	\$ -
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 846.214.711	\$ 832.031.921

Los costos y gastos por pagar al cierre del año 2025 ascienden a \$814.122.983,31 (2024: \$823.953.023) y fueron objeto de reclasificación con el fin de segregar adecuadamente la seguridad social pendiente de pago correspondiente al mes de diciembre de 2025, la cual fue cancelada en enero de 2026, en cumplimiento del principio de devengo.

Así mismo, se evidencia un incremento en los rubros de honorarios y servicios públicos, explicado principalmente porque estos conceptos se cancelan mes vencido. Adicionalmente, durante el periodo se presentó una mayor ocupación operativa en las dos sedes, derivada de trabajos de reparación, lo que generó un mayor nivel de gastos asociados.

Nota 7. Impuestos

	2025	2024
Retenciones en la fuente	\$ 691.000,00	\$ 319.000,00
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 75.000,00	\$ 13.000
Provisión impuesto de renta y por pagar	\$ 754.000,00	\$ 2.868.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 1.321.000,00	\$ -
Provisión impuesto de industria y comercio	\$ 120.000,00	\$ 14.000
	\$ 2.961.000	\$ 3.214.000

Es importante resaltar que la provisión del impuesto de renta fue determinada aplicando una tarifa del 20%, en línea con la normativa vigente y las estimaciones realizadas al cierre del periodo.

Por otra parte, los demás impuestos a pagar reflejan el comportamiento normal de la operación, destacándose el impuesto sobre las ventas (IVA) generado durante el año, el cual corresponde al volumen de ingresos gravados alcanzados en 2025 y queda reconocido como obligación al cierre del ejercicio.

En conjunto, estas variaciones muestran una adecuada gestión tributaria y una optimización en la estructura fiscal de la entidad.

Nota 8. Beneficios a empleados

	2025	2024
Liquidaciones por pagar	-	\$ 9.514.744,00
Cesantías	\$ 16.346.701,00	\$ 16.190.623,00
Intereses sobre cesantías	\$ 1.961.614,00	\$ 1.942.114,00
Vacaciones	\$ 6.859.134,33	\$ 7.262.832,00
Prima de servicios	-	-
Beneficios a empleados	\$ 25.167.449	\$ 34.910.313,00

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, los beneficios a empleados corresponden a obligaciones laborales de corto plazo, tales como cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones, reconocidas conforme a la normativa laboral colombiana vigente.

Para el año 2025, los saldos por concepto de cesantías e intereses sobre cesantías corresponden a valores causados a favor de los empleados, los cuales serán cancelados en el periodo siguiente, dentro de los plazos establecidos por la ley. Así mismo, las vacaciones representan periodos causados pendientes de disfrute o pago al cierre del ejercicio.

Estos beneficios se clasifican como pasivos corrientes, dado que su pago se realizará dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo contable.





Nota 9. Otros Pasivos

	2025	2024
Anticipos y avances recibidos de clientes	\$ 513.000	3.324.200
Otros Pasivos	\$ 513.000	3.324.200

El rubro de otros pasivos incluye principalmente anticipos y avances recibidos de clientes, los cuales se reconocen inicialmente como pasivos, en la medida en que representan obligaciones de desempeño pendientes.

De acuerdo con las políticas contables y las NIIF, estos valores no se reconocen como ingreso hasta tanto la entidad cumple con la prestación del servicio correspondiente.

Durante el año 2025, la entidad realizó un proceso de depuración de los anticipos recibidos, reclasificando a ingresos por aprovechamientos aquellos valores respecto de los cuales se extinguió la obligación de prestar el servicio, al no ser ejecutados dentro del periodo establecido, previo análisis y validación reducción en un 85% el pasivo de anticipos de clientes.

Estos pasivos se clasifican como corrientes, dado que su reconocimiento como ingreso o ejecución se espera dentro del ciclo normal de operación.

Nota 10. Patrimonio

	2025	2024
Capital suscrito y pagado	\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
Donaciones	\$ 17.366.050	\$ 17.366.050
Utilidad del Ejercicio	\$ 242.691.105	\$ 160.498.231
Utilidad()/Pérdida del ejercicio(+)	\$ 67.559.341	\$ 82.192.873
Total Patrimonio	\$ 347.616.495	\$ 280.057.155

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024, el patrimonio de la Fundación refleja una estructura sólida y estable, evidenciando la continuidad en sus operaciones y la adecuada gestión de sus recursos.

Durante el año 2025 no se presentaron modificaciones significativas en el capital suscrito y pagado ni en las donaciones, manteniendo estabilidad frente al periodo anterior. El incremento del patrimonio obedece principalmente a los resultados del ejercicio, derivados de la gestión operativa y la consolidación de ingresos.

En el desarrollo del periodo 2025, la entidad priorizó la sostenibilidad operativa mediante el control del gasto y el fortalecimiento de ingresos provenientes de convenios estratégicos, lo cual contribuyó al crecimiento del resultado del ejercicio.

El patrimonio de la Fundación está conformado por los aportes aprobados por la Asamblea General, las donaciones recibidas, los bienes, excedentes y demás rendimientos generados en el desarrollo de su objeto social. En cumplimiento de la normativa aplicable a entidades sin ánimo de lucro, dichos excedentes no son susceptibles de distribución entre sus miembros, ni directa ni indirectamente, en dinero o en especie.

La entidad mantiene una base patrimonial que respalda el desarrollo de sus programas sociales y garantiza la continuidad de sus actividades institucionales.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6–92 B/ Capri



Calle 8F # 50A–60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Nota 11 Ingresos Ordinarios

	2025	2024
Terapia psicológica	\$ 496.604.461	\$ 502.860.600
Consulta Externa Psiquiatría	\$ 54.944.150	\$ 50.175.300
Servicios de Fonoaudiología	\$ 239.400	\$ -
Terapias de Neuropsicología	\$ 25.754.000	\$ 23.332.000
Terapia Ocupacional	\$ 3.100.600	\$ 8.566.500
Tamizaje emocional	\$ -	\$ 840.000
Ingresos No Gravados Apoyo internacional pilsen chicago	\$ 351.843.694	\$ -
Ejecución Teleconecta	\$ -	\$ 42.666.667
Talleres, Conferencias y otros	\$ 2.680.000	\$ 1.194.118
Batería de Riesgo Psicosocial	\$ 5.270.500	\$ -
Actividades de Meditación y Yoga		\$ -
Actividades de Siodrama		\$ -
Actividades de Musicoterapia		\$ -
Danzaterapia		\$ -
Devolución en servicios	-\$ 5.671.500	-\$ 4.458.290
Descuentos en servicios	-\$ 166.352	-\$ 1.378.795
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 934.598.953	\$ 623.798.100

La Fundación continúa fortaleciendo la diversificación de sus servicios terapéuticos y la optimización de sus convenios institucionales, con el propósito de garantizar la sostenibilidad y el cumplimiento de su misión social, en concordancia con los principios de presentación fiel y consistencia establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Entidades del Grupo 2.

Durante el año 2025 se evidencia un crecimiento significativo en los ingresos ordinarios frente al periodo anterior, impulsado principalmente por la consolidación de los servicios de atención terapéutica, especialmente en las líneas de psicología, psiquiatría y neuropsicología, así como por el fortalecimiento de fuentes de financiación externa. Adicionalmente, se presenta un incremento relevante en los ingresos asociados a talleres, conferencias y baterías de riesgo psicosocial, lo que refleja una mayor diversificación en la oferta de servicios y una ampliación en la cobertura de atención institucional, contribuyendo positivamente a la sostenibilidad financiera de la Fundación.

Dentro del consolidado de ingresos se destaca el ítem "Ingresos No Gravados – Apoyo Internacional Pilsen Chicago", correspondiente a los recursos provenientes del convenio de cooperación con Chicago. Estos fondos han contribuido de manera relevante al fortalecimiento operativo y al cumplimiento de los objetivos institucionales, permitiendo ampliar la cobertura y continuidad de los programas sociales.

Cabe resaltar que para el año 2025 se realizó una reclasificación contable de estos recursos, los cuales en el ejercicio 2024 se encontraban registrados en la Nota 11 – Otros Ingresos. A partir del presente periodo, se presentan dentro de los ingresos ordinarios, en razón a que constituyen aportes recurrentes que financian directamente las actividades misionales de la Fundación.

Esta reclasificación mejora la comparabilidad y transparencia de la información financiera, alineando la presentación de los ingresos con su naturaleza económica, en cumplimiento de las disposiciones establecidas por las NIIF, y garantizando una adecuada revelación del origen y destinación de los recursos.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6–92 B/ Capri



Calle 8F # 50A–60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Nota 12. Otros ingresos

	2025	2024
Intereses Cuentas de Ahorro	\$ 1.232,18	\$ 944
Descuentos comerciales	\$ -	\$ 6.000
Descuentos comerciales condicionados	\$ 84.375,73	\$ 530.567
Reintegro de Otros Costos y Gastos	\$ 1.320.540,00	\$ 16.192.347
Aprovechamientos	\$ 6.567.787,23	\$ 2.189.290
Apoyo Internacional Pilsen Chicago	\$ -	\$ 409.038.903
Otras Donaciones	\$ -	\$ 697.500
Incapacidades	\$ -	\$ 77.782
Ajuste al peso	\$ 23.479,27	\$ 3.441
Otros Ingresos	\$ 7.997.414	\$ 428.736.774

Durante el año 2025, los otros ingresos presentaron una disminución significativa frente al ejercicio anterior, pasando de \$428.736.774 en 2024 a \$7.997.414 en 2025. Esta variación se explica principalmente por la reclasificación contable del rubro "Apoyo Internacional Pilsen Chicago" hacia ingresos ordinarios, al tratarse de recursos recurrentes directamente asociados al desarrollo del objeto social de la Fundación.

Para el periodo 2025, los otros ingresos se concentran principalmente en aprovechamientos y reintegros operativos. En particular, los aprovechamientos corresponden a anticipos de clientes de periodos anteriores (desde 2023) que, al no ser ejecutados, fueron reclasificados como ingreso no operativos, conforme a la evaluación de su exigibilidad.

En términos generales, la disminución de este rubro no obedece a una caída en la operación, sino a la ausencia de ingresos extraordinarios y a una depuración y reclasificación contable más adecuada, lo que permite una presentación más razonable y alineada con la realidad financiera de la Fundación.

Nota 13. Costo de Ventas

	2025	2024
Psicólogos Profesionales	\$ 151.745.925	\$ 180.264.329
Psiquiatra Consulta Externa y programa Metadona	\$ 64.803.200	\$ 62.497.300
Aplicación de Baterías	\$ 1.230.000	\$ -
Servicios Fonoaudiología	\$ 128.000	\$ 20.000
Neuropsicología	\$ 13.263.300	\$ 6.173.000
Terapia Ocupacional	\$ 1.256.000	\$ 4.631.000
Imprevistos	\$ -	\$ -
Iva mayor valor costo	\$ -	\$ -
Yoga y Meditación	\$ -	\$ -
Danzaterapia	\$ -	\$ -
Psicodrama	\$ -	\$ -
Gestor de programas y proyectos	\$ -	\$ -
Imprevistos	\$ -	\$ 3.364.467
Iva mayor valor costo	\$ -	\$ 386.833
Costo de venta	\$ 232.426.425	\$ 257.336.929

Durante el año 2025, los costos de ventas presentaron una disminución frente al 2024, lo cual refleja una optimización en la estructura de costos, especialmente en la gestión del recurso humano profesional y una menor incidencia de imprevistos operativos en la prestación de los servicios.

Las cuentas más representativas continúan siendo los honorarios de psicólogos y psiquiatras, asociados directamente a la atención de pacientes en los programas de salud mental, constituyéndose como el principal componente del costo del servicio.

Se evidencia un incremento en el costo de neuropsicología, explicado por una mayor demanda de este servicio durante el periodo.

Por su parte, la terapia ocupacional presenta una disminución, asociada a una menor frecuencia en su prestación durante el año. Asimismo, se observa la eliminación de costos por imprevistos, lo cual evidencia un mayor control operativo y planeación en la ejecución de los servicios.

En términos generales, los costos fueron reconocidos conforme al principio del devengo y en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), reflejando de manera razonable la realidad económica de la Fundación.

En conjunto, la variación en los costos de venta no solo responde a ajustes operativos, sino también a un mejor control financiero, lo que contribuye a una lectura más precisa de la rentabilidad por servicios.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Nota 14. Gastos Operativos

	2025	2024
Gastos de personal administrativo	\$ 384.157.732	\$ 458.759.392
Honorarios	\$ 78.443.100	\$ 60.391.200
Impuestos	\$ 9.734.410	\$ 10.667.570
Arrendamientos	\$ 29.923.200	\$ 28.191.882
Seguros	\$ -	\$ 493.408
Servicios	\$ 46.800.556	\$ 42.581.886
Gastos legales	\$ 1.920.506	\$ 3.043.162
Mantenimiento y reparaciones	\$ 6.158.904	\$ 6.541.978
Adecuación e instalación	\$ -	\$ 315.000
Depreciaciones	\$ 28.749.194	\$ 30.326.596
Amortizaciones	\$ 16.858.094	\$ 10.134.719
Diversos	\$ 6.382.749	\$ 12.761.119
Deterioro de cartera	\$ 147.553	
Publicidad propaganda y promoción	\$ 21.480.216	\$ 31.234.584
Diversos		\$ -
Gastos de Administración y Ventas	\$ 630.756.212	\$ 695.442.495

Durante el periodo contable 2025, los gastos operativos presentaron una disminución frente al año 2024, pasando de \$695.442.495 a \$630.756.212, lo que representa una reducción de \$64.686.283, evidenciando un proceso de optimización del gasto.

Las variaciones más representativas se concentran en el incremento de honorarios y servicios, asociado a requerimientos específicos de cumplimiento normativo, así como en la disminución de gastos de personal administrativo y publicidad, lo que refleja una mejor gestión y control de los recursos.

Los demás gastos operativos no presentan cambios significativos en valor ni en comportamiento entre periodos, por lo cual no se consideran materiales para efectos de análisis.

Nota 15. Gastos Financieros y Otros

	2025	2024
Financieros	\$ 9.887.101	\$ 13.029.669
Gastos extraordinarios	\$ 1.213.289	\$ 1.370.907
Gastos Financieros y Otros	\$ 11.100.390	\$ 14.400.577

Durante el ejercicio 2025, los gastos financieros y otros presentan una disminución frente al periodo anterior, reflejando un menor nivel de erogaciones asociadas a la gestión financiera de la entidad.

Los gastos financieros corresponden principalmente a costos derivados del uso del sistema financiero, tales como comisiones bancarias, costos por transferencias e impuestos asociados a transacciones, los cuales se reconocen conforme al principio de causación y mantienen una relación consistente con el volumen de operaciones.

Los demás componentes del rubro no presentan variaciones materiales entre periodos, por lo cual no requieren una revelación detallada.

En conjunto, este comportamiento evidencia estabilidad en la estructura de gastos y una adecuada gestión financiera por parte de la Fundación.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6-92 B/ Capri



Calle 8F # 50A-60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia



Nota 16. Gastos Impuesto de Renta

Impuesto de renta

	2025	2024
	\$ 754.000	\$ 3.162.000
	<u>\$ 754.000</u>	<u>\$ 3.162.000</u>

Durante el ejercicio 2025, el gasto por impuesto de renta corresponde a la provisión calculada con base en la depuración fiscal de la Fundación, registrando un valor de \$754.000, inferior al reconocido en el año 2024 (\$3.162.000).

En términos generales, el cálculo del impuesto se realizó conforme a la normativa tributaria vigente del 20%, reflejando adecuadamente la situación fiscal de la entidad para el periodo.



3176462560 – 3153338520



(602)373 5660 – (602)373 3981



gestionadministrativa@pilsenmh.org



Cra 74A # 6–92 B/ Capri



Calle 8F # 50A–60 B/Camino Real



www.pilsenwellnesscentercolombia.org/



@pilsencolombia