

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021-2020
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 2021 y 2020, se da explicación a los rubros de más relevancia, financiera o administrativa.

Fecha de corte de los Estados Financieros diciembre 31 de 2021.

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%

Inventarios. Se contabilizan al costo de adquisición

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.

Obligaciones Laborales. Las obligaciones laborales a corte diciembre 31 de 2021 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 2021 asciende a \$ 13.295.380 con una disminución del 87.08% con relación al 2020 y está conformado por:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Caja	0	111.500	-100%
ENTIDADES FINANCIERAS			
Bancolombia Cta. 787-416276-08	165.341	1.195.352	
Davivienda Cta. 0571-6998-7658	5.389.019	4.116.204	
Total Cuentas Corrientes	5.554.360	5.311.556	4,57%
CUENTAS DE AHORRO			
Bancolombia Cta. 504-671140-07	5.314.504	5.303.528	
Bancolombia Cta. 504-671170-93	450.946	55.090.623	
Bancolombia Cta. 504-773832-23	34.881	34.866	
Davivienda Cta. 0571-7006-9496	54.566	30.515.143	
Total, Cuentas de Ahorro	5.854.897	90.944.160	-93,56%
FONDOS			
Fiduciaria Banco de Bogotá CTA 001000035721	1.262.925	1.262.925	
Fondo de inversión colectiva superior - Davivienda	623.199	5.293.415	
Total, Fondos	1.886.124	6.556.340	-71,23%
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	13.295.380	102.923.556	-87,08%

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 una disminución del 397,20% y está compuesto por:

CUENTA		2021	2020	VARIACIÓN
NIT	CLIENTES			
860066942	Compensar	9.030.600	688.400	
890406589	ETC	0	249.600	
806008394	Mutual Ser EPS	144.005.117	20.333.981	
900156264	Nueva EPS	55.421.250	6.268.500	
860005203	Seguros Bolívar	133.620	177.000	
890480468	Traso Colectivo de Transformación Social	20.000.000	0	
	Payu Colombia		2.357.175	
890481276	Universidad Rafael Núñez	0	2.527.720	
	TOTAL, CLIENTES	228.590.587	32.602.376	601,15%

IDENTIF.	ANTICIPOS Y AVANCES	2021	2020	VARIACIÓN
805010659	Amanecer Médico	0	342.943	
45451199	Estela Mendoza Garrido	0	600.000	
45478378	Patricia Galindo Salom	3.584.533	0	
900.514.360	Praxis	217.375	0	
900.512.976	Comercializadora Impocor	511.000	0	
800085883	Laboratorios Gillete	0	11.045.722	
45457628	Rosario González Palencia	0	2.100.000	
860016640	Transportadora comercial Colombia	0	152.168	
	TOTAL, ANTICIPO Y AVANCES	4.312.908	14.240.833	-69,71%

El rubro de cuentas por cobrar a clientes, tuvo un aumento del 601,15%, con relación al año 2020, esto debido un aumento en la demanda de los servicios prestados.

Los anticipos y avances tuvieron una disminución del 69.71% con relación al año 2020, debido a las políticas establecidas por la Fundación.

NOTA No. 5 DETERIORO DE CARTERA

Asciende a la suma de \$23.424.889.

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Deterioro de Cartera	23.424.889	377.730	6.101,49%

El deterioro de cartera se realiza de acuerdo a los vencimientos de las facturas y las políticas contables establecidas, tuvo un aumento del 6.101,49%, esto se da porque el aumento de cuentas por cobrar a la Nueva Eps, la cual nos adeuda todo lo facturado en el año 2021.

TOTAL, DEUDORES NETO 2021 \$209.478.606

NOTA No. 6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

La entidad registrará 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 un (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 se están representada de la siguiente manera.

CUENTA	2021	2020	
Terrenos	50.823.380	50.823.380	
Construcciones y Edificaciones	1.210.964.191	1.210.964.191	
Maquinaria y Equipo	181.192.799	181.192.799	
Muebles y Equipo de Oficina	94.900.506	107.268.659	
Equipos de Cómputo y comunicación	51.321.553	60.021.553	
Depreciación Acumulada	-535.099.984	-517.986.133	
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.054.102.446	1.092.284.450	-3.50%

Este rubro tuvo una disminución con relación al año 2020 del 3,50%, debido que se dieron de baja a activos de Muebles y Equipos de Oficina y Equipos de Cómputo y Comunicación que estaban en mal estado.

NOTA No. 7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Proveedores	35.193.524	61.071.712	-42,32%
Costos y gastos por pagar	85.127.304	118.153.796	-27,95%
Retenciones por pagar	2.151.943	2.211.586	-2,70%
Retenciones y aportes de Nomina por Pagar	11.876.500	13.047.800	-8,98%
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	134.349.271	194.430.894	-30,92%

Proveedores

La cuenta de proveedores representa la realización de unas obligaciones por suministro de materiales y equipos para desarrollar el objeto social de la Fundación, ascienden a un valor de \$ 35.193.524 con una disminución del 42.32% con relación al año 2020 esto se da por la disposición de recursos.

Costos y Gastos por Pagar

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

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Honorarios	68.737.385	69.351.713	0,89%
Servicios	11.340.386	48.802.083	-76,76%
Seguros	559.428	0	100%
Otros	4.490.105	0	100%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	85.127.304	118.153.796	27,95%

Este rubro presenta una disminución del 27,95%, siendo la cuenta más representativa los servicios con una disminución de 76,76%, esto se da por la no contratación del servicio de vigilancia y aseo con una entidad externa, se hizo directamente con la Fundación y por la disposición de recursos.

Retenciones por Pagar, Retenciones y Aportes de Nomina

Las retenciones y aportes de nómina (seguridad social y parafiscal), son cancelados en enero de 2022.

NOTA No 8 OBLIGACIONES LABORALES Y PROVISIONES

El saldo a 31 de diciembre de 2021 se compone así:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Cesantías Consolidadas	11.767.556	31.178.169	
Intereses sobre Cesantías	1.402.802	3.175.215	
Vacaciones Consolidadas	9.103.898	14.885.714	
Provisión – Proceso Laboral	83.000.000	0	
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	105.274.256	49.239.098	113,80%

Este rubro presenta un aumento del 113,80% con relación al año 2020, esto se da por la provisión correspondiente al proceso laboral de la señora Amparo Tuiran Vélez, el saldo de las cesantías se deposita en un fondo en febrero de 2022, los intereses de cesantías se pagan en enero del año siguiente y las vacaciones se disfrutan en las fechas que se cumplan.

NOTA No 9 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Durante el año 2021 no se recibieron ingresos por anticipados.

NOTA No 10 OTROS PASIVOS

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	2021	2020	VARIACIÓN
Anticipo y Avances Recibidos	27.973.206	16.900.550	
Anticipo Proyectos		14.070.000	
Ingresos Recibidos para Terceros		2.400.000	
TOTAL, OTROS PASIVOS	27.973.206	33.370.550	16,17%

Este rubro tuvo una disminución del 16,17 %, esto debido a que se ejecutó lo recibido para proyectos y terceros, el valor de anticipos y avances corresponde anticipo para servicios de salud de la NUEVA EPS, estos se legalizan cuando se haga la conciliación de cartera.

NOTA No. 11 PATRIMONIO

El patrimonio a diciembre 31 de 2021 asciende a \$1.009.279.699 formado de la siguiente manera:

Donaciones	154.547.933
Excedentes del Ejercicio	67.046.756
Excedentes Acumulados	1.403.405.515
Déficit Adopción NIIF	-615.720.505
TOTAL, PATRIMONIO	1.009.279.699

NOTA No. 12 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 2021 es de \$ 1.539.942.142, estos ingresos están representados así:

Unidad de Funcional de Consulta Externa

Los ingresos fueron de \$ 59.319.952, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Fisiatría	9.432.062	5.385.370	75,14%
Psicología	49.887.890	17.101.125	191,72%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	59.319.952	22.486.495	163,80%

Esta unidad presenta un aumento del 163,80%, esto se da por la demanda de los servicios prestados.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los ingresos fueron de \$165.982.508, representado en las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Terapia Ocupacional	55.946.810	10.141.447	451,66%
Fisioterapia	58.815.233	42.375.350	38,80%
Audiología-Fonoaudiología	51.220.465	5.459.964	838,11%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	165.982.508	57.976.761	186,29%

Esta unidad presenta un aumento de 186,3%, representados así: el rubro de terapia ocupacional en un 451,66%, fisioterapia en un 38,80% y fonoaudiología en un 838,11% esto debido al aumento en la demanda de pacientes por la reactivación de los servicios

Otros Ingresos Operacionales

Los ingresos fueron de \$ 1.314.639.682, representado en las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Educación Especial	477.548.852	384.242.494	24,28%
Certificados Escolares	509.700	191.000	166,86%
Laboratorio Ortopédico	602.603.242	322.689.211	86,74%
Donaciones	43.195.213	27.115.000	59,30%
Ingresos (Universidades) y Otros (proyectos)	190.782.675	3.477.820	5.385,70%
TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.314.639.682	737.715.525	78,20%

Estos ingresos presentan un aumento del 78,20%, los rubros más significativos son certificados escolares con un 166,86%, laboratorio ortopédico con un 86,74%, esto se da por la demanda de prótesis, donaciones con un 59,30%, ingresos universidades y otros con un 5.385,70%, en este rubro se da el aumento por el regreso de las universidades y los proyectos en ejecución.

NOTA No. 13 COSTOS DE OPERACION

Son todos los Costos en se incurre para la prestación del servicio, a diciembre 31 posee un saldo de \$ 1.089.577.293, representado en las siguientes cuentas:

Unidad Funcional de Consulta Externa

Los costos fueron de \$ 56.068.546 este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Fisiatría	14.339.000	5.841.000	145,49%
Psicología	41.729.546	22.173.821	88,19%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	56.068.546	28.014.821	100,14%

Este rubro en general tuvo un aumento del 100,14%.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los costos fueron de \$155.942.952, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Terapia Ocupacional	54.273.611	19.509.444	178,19%
Fisioterapia	57.498.910	42.706.519	34,64%
Audiología. Fonoaudiología	44.170.431	15.620.689	182,77%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	155.942.952	77.836.652	100,35%

Esta unidad presenta un aumento del 100,35%, las cuentas más representativas fueron fonoaudiología con un 182,77% y terapia ocupacional con un 178,19%, al aumentar estos ingresos, aumentan los costos.

Otros Costos de Prestación de Servicios

Los costos fueron de \$ 877.565.795, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Educación Especial	349.290.487	355.117.386	-1,64%
Laboratorio Ortopédico	385.179.262	260.608.920	47,80%
Otros Costos	143.096.046	121.437.680	17,83%
TOTAL, OTROS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	877.565.795	737.163.986	19,05%

Esta unidad presenta un aumento del 19,05%, siendo la cuenta más representativa laboratorio ortopédico con un aumento del 47,80%, estos costos van proporcional al ingreso.

NOTA No. 14 GASTOS DE OPERACION

Corresponden a todos los gastos de personal y gastos generales, 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 2021 representan un 19,41% de los ingresos operacionales y se incrementaron en un 10,05% con relación al año 2020, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Gastos del personal	113.708.169	87.498.934	29,95%
Honorarios	50.579.024	85.191.345	-40,63%
Impuestos	0	4.547.158	-100%
Seguros	1.451.220	2.737.788	-46,99%
Servicios	24.661.525	30.283.692	-18,56%
Gastos Legales	2.141.652	2.027.102	5,65%
Mantenimiento y Reparaciones	19.839.197	1.937.567	923,92%
Gastos de Viaje	0	1.369.429	-100%
Depreciación	37.026.361	41.204.281	-10,14%
Deterioro de Cartera	34.652.164	377.730	9.073,79%
Diversos	14.802.203	14.388.228	2,88%
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	298.861.515	271.563.254	10,05%

El rubro de mantenimiento, tuvo un aumento significativo de 923.92%, debido a la realización de mantenimiento preventivo a los equipos, reparaciones locativas y sistema de red, los honorarios disminuyeron en un 40,63%, esto se da por la no contratación del coordinador financiero.

NOTA No. 15 OTROS INGRESOS

Este rubro a diciembre 31 presenta un saldo de \$ 7.844.058 compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Ingresos Financieros	184.432	203.573	-9,40%
Recuperaciones	7.659.626	99.294.527	-92,29%
TOTAL OTROS INGRESOS	7.844.058	99.498.100	-92,12%

El rubro de otros ingresos presenta una disminución del 92,12%, con un -92,29 % en la cuenta de recuperaciones, esto debido a que en el 2021 no hubo recuperación de cartera.

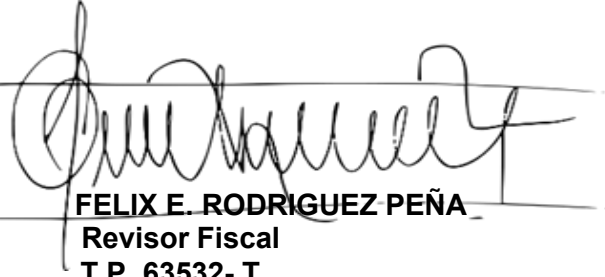
NOTA No. 16 OTROS GASTOS

Este rubro corresponde a los gastos bancarios, como comisiones, gravámenes a los movimientos financieros e intereses, procesos judiciales presenta a diciembre 31 de 2021 un saldo de \$92.300.636, tuvo un incremento del 1.161,09% con relación al año 2020, esto se da por el proceso laboral que se tiene con la señora Amparo Tuiran Vélez y está compuesto por las siguientes cuentas:

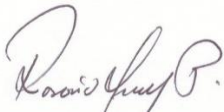
CUENTA	2021	2020	VARIACION
Gastos Financieros	9.300.636	7.319.138	
Costas y Procesos Judiciales	83.000.000		
TOTAL OTROS GASTOS	92.300.636	7.319.138	1.161,09%



PATRICIA GALINDO SALOM
Representante Legal



FELIX E. RODRIGUEZ PEÑA
Revisor Fiscal
T.P. 63532- T



ROSARIO GONZALEZ PALENCIA
Contadora
T.P. 78626-T