

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023-2022**  
**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 2023 y 2022, se da explicación a los rubros de más relevancia, financiera o administrativa.

Fecha de corte de los Estados Financieros, diciembre 31 de 2023.

**NOTA No.2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

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

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

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

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

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

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán:

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

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

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

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

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

**Obligaciones Laborales.** Las obligaciones laborales a corte diciembre 31 de 2023 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 2023 asciende a \$ 13.856.940 con una disminución 64,92% con relación al 2022 y está conformado por:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Caja	0	0	-100,00%

ENTIDADES FINANCIERAS	2023	2022	VARIACIÓN
Bancolombia Cta. 787-416276-08	1.881.340	165.340	1037,86%
Davivienda Cta. 0571-6998-7658	5.455.612	28.356.267	-80,76%
<b>Total Cuentas Corrientes</b>	<b>7.336.953</b>	<b>28.521.608</b>	<b>-74,28%</b>
CUENTAS DE AHORRO			
Bancolombia Cta. 504-671140-07	2.146.410	3.303.251	-35,02%
Bancolombia Cta. 504-671170-93	2.771.847	2.725.742	1,69%
Bancolombia Cta. 504-773832-23	34.910	34.895	0,04%
Davivienda Cta. 0571-7006-9496	14.123	145.094	-90,27%
<b>Total, Cuentas de Ahorro</b>	<b>4.967.290</b>	<b>6.208.982</b>	<b>-20,00%</b>
FONDOS			
Fiduciaria Banco de Bogotá CTA 001000035721	1.262.925	1.262.925	0,00%
Fondo de inversión colectiva superior - Davivienda	289.772	3.512.082	-91,75%
<b>Total, Fondos</b>	<b>1.552.697</b>	<b>4.775.007</b>	<b>-67,48%</b>
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>13.856.940</b>	<b>39.505.596</b>	<b>-64,92%</b>

**NOTA No.4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta de los deudores clientes comprende todas aquellas entidades y personas a las que la Fundación les presta sus servicios y les vende productos en el giro normal de sus operaciones y el desarrollo de su objeto social. Este rubro tuvo un incremento del 66,93%, está compuesto por:

NIT	CLIENTES	2023	2022	VARIACIÓN
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	3.799.000	935.200	306,22%
806.008.394	MUTUAL SER E.P.S	312.299.776	177.561.717	75,88%
900.156.264	NUEVA EPS	360.229.590	223.740.404	61,00%
890.406.589	ETEC S.A.	3.168.500	0	No Aplica
890.480.126	SECRETARIA SECCIONAL DE SALUD	10.576.440	0	No Aplica
860.002.503	SEGUROS BOLIVAR	582.310	624.070	No Aplica
899.999.034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	60.210	0	No Aplica
890.481.276	UNIVERSIDAD RAFAEL NUÑEZ	9.617.616	16.663.640	-42,28%
	<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>700.333.442</b>	<b>419.525.031</b>	<b>66,93%</b>

Los anticipos y avances tuvieron una disminución del 55,35% con relación al año 2022.

IDENTIF.	ANTICIPOS Y AVANCES	2023	2022	VARIACIÓN
805.010.659	AMANECER MÉDICO LTDA	0	2.420.000	-100,00%
900.732.676	ARQUITECTURA INGENIERIA ESTRUCTURA Y REMODELACION S.A.S.	651.893	15.312.472	-95,74%
900.553.072	BARBOSA VALETA PROFESIONALES EN GESTION HSE S.A.S.	165.000	0	No Aplica
900.900.087	BIOMEDICAL ENGINEERING COLOMBIA S A S	20.900	0	No Aplica
33.107.896	CLAUDIA MARIA MONTES VILLALBA	500.000	0	No Aplica
900.512.976	COMERCIALIZADOR A IMPOCOR S.A.S	187.991	187.991	0,00%
890.903.407	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	100.000	0	No Aplica
900.754.664	EKONOMODO COLOMBIA SAS	387.281	0	No Aplica
33.109.687	ESTELLA MARIA LORA GUZMAN	145.663	142.000	2,58%
900.514.360	PRAXIS DISEÑO INDUSTRIAL S. A. S.	1.400.000	0	No Aplica
900.261.089	IMPORMEDICAL EQUIPOS Y SUMINISTROS MEDICOS S.A.	1.911	33.145	-94,23%
1.004.841.864	JHOINER JULIAN HOLGUIN MURILLO	4.751	0	No Aplica

890.400.719	JONAN S.A.	916.895	0	No Aplica
1.050.949.329	JUAN CARLOS JULIO O	283.100	283.100	0,00%
800.060.704	KAMEX INTERNATIONAL S.A	61.575	0	No Aplica
900.196.623	LABORATORIO ORTOPEDICO EL ARTE DE CORREGIR EU	890.000	890.000	0,00%
72.292.983	LEONARDO GABRIEL ORDOÑEZ LARA	2.217.086	980.557	126,10%
73.164.322	MAURICIO ALBERTO MOLINA PABON	216.580	0	No Aplica
40.770.544	NAYIBE LOZADA CANO	2.800.000	0	No Aplica
830.129.024	NIKKEN COLOMBIA LTDA	188.000	0	No Aplica
802.023.178	ORTOTECNICA BARRAZA S EN C	347.550	0	No Aplica
73.111.675	RAMON TERRIL FUENTES	1.605	0	No Aplica
45.506.866	SILVANA JIMENEZ LORA	910.000	0	No Aplica
830.078.450	SMARTINFO SAS	4.335	0	No Aplica
900.327.557	TREE GLOBAL TRAIDIN S.A.S	0	7.000.000	-100,00%
53.431.176	TRINIDAD ISABEL PARDO PINEDO	0	27.500	-100,00%
30.580.752	VILMA IRIS BARRIOS OSORIO	0	500.000	-100,00%
	<b>TOTAL, ANTICIPO Y AVANCES</b>	<b>12.402.116</b>	<b>27.776.765</b>	<b>-55,35%</b>

IDENTIF.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022	VARIACIÓN
- 900732676	ARQUITECTURA INGENIERIA ESTRUCTURA Y REMODELACION S.A.S.	9.190	0	No Aplica
- 901227629	ASOCIACION AMIGOS DE LA COMUNIDAD	26.000	0	No Aplica
30.580.752	VILMA IRIS BARRIOS OSORIO	500.000	0	No Aplica
900.156.264	NUEVA EPS	77.910.000	0	No Aplica
	<b>TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>78.445.190</b>	<b>0</b>	<b>No Aplica</b>
	<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>791.180.748</b>	<b>447.301.796</b>	<b>76,88%</b>

#### NOTA No. 5 DETERIORO DE CARTERA

El deterioro de cartera se realiza de acuerdo a los vencimientos de las facturas y las políticas contables establecidas, en el 2023 se calcularon para la Nueva EPS y se revierten las correspondientes al año 2022 de la Nueva EPS y Mutual Ser.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Deterioro de Cartera	1.781.986	23.424.889	-92,39%

**TOTAL DEUDORES NETO 2023**

**\$ 789.398.762**

## NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Terrenos	50.823.380	50.823.380	0,00%
Construcciones y edificaciones	1.210.964.191	1.210.964.191	0,00%
Maquinaria y equipo	181.192.799	181.192.799	0,00%
Muebles y equipo de oficina	94.900.506	94.900.506	0,00%
Equipos de cómputo y comunicación	55.330.323	55.330.323	0,00%
Depreciación acumulada	-592.266.303	-564.200.388	4,97%
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.000.944.896</b>	<b>1.029.010.812</b>	<b>-2,73%</b>

Este rubro disminuyó con relación al año 2022 en 2,73%, debido a la depreciación del año.



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

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Proveedores	79.982.363	35.133.714	127,65%
Costos y gastos por pagar	218.537.625	73.169.467	198,67%
Retenciones por pagar	3.153.455	1.594.498	97,77%
Retenciones y aportes de nómina por pagar	13.071.800	9.365.100	39,58%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>314.745.242</b>	<b>119.262.779</b>	<b>163,91%</b>

### Proveedores

Las cuentas por pagar representan la realización de unas obligaciones por suministros de materiales y equipos, más los servicios profesionales para desarrollar el objeto social de la fundación. Ascende en total a \$ 314.745.242 con un aumento del 163,91% con relación al año 2022 por la no disponibilidad de recursos.

### Costos y Gastos por Pagar

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

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Honorarios	152.284.618	65.695.688	131,80%
Servicios	60.367.212	7.443.053	711,05%
Seguros	1.836.740	30.726	5877,80%
Otros	4.049.054	0	No Aplica
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>218.537.625</b>	<b>73.169.467</b>	<b>198,67%</b>

Este rubro presenta un aumento del 198,67%, siendo la cuenta más representativa Servicios.

### Retenciones por Pagar, Retenciones y Aportes de Nomina

Las retenciones y aportes de nómina (seguridad social y parafiscal), son cancelados en enero de 2024.

### NOTA No 8 OBLIGACIONES LABORALES Y PROVISIONES

El saldo a 31 de diciembre de 2023 se compone así:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Cesantías consolidadas	21.829.908	0	No Aplica
Cesantías Consolidadas	35.898.573	22.591.651	58,90%
Intereses sobre cesantías	4.053.026	2.627.783	54,24%
Vacaciones consolidadas	21.114.518	11.809.878	78,79%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>82.896.025</b>	<b>37.029.312</b>	<b>123,87%</b>

Este rubro presenta un incremento del 123,87%, son las provisiones que serán canceladas en el 2024.

### NOTA No 9 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Anticipos y avances recibidos	271.080.291	118.383.704	128,98%
Depósitos recibidos	3.998.777	546.777	631,34%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>275.079.068</b>	<b>118.930.481</b>	<b>131,29%</b>

Estos rubros incrementaron en 131,29 %, debido al valor de los anticipos y avances recibidos por los pagos de facturas por prestación de servicios de salud de la NUEVA EPS y MUTUAL SER. Se legalizan al realizar la conciliación de cartera.

#### NOTA No 10 OTROS PASIVOS

Este rubro representa la provisión correspondiente al proceso laboral de la señora Amparo Tuirán Vélez.

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Provisión – Proceso Laboral	83.000.000	83.000.000	0,00%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>83.000.000</b>	<b>83.000.000</b>	<b>0,00%</b>

#### NOTA No. 11 PATRIMONIO

El patrimonio a diciembre 31 de 2023 asciende a \$1.048.480.263. Integrado por los siguientes rubros:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Aportes sociales	154.547.933	154.547.933	0,00%
Excedentes del ejercicio	57.780.056	191.937.800	-69,90%
Excedentes por ejecutar 2022	48.467.264	0	No Aplica
Excedentes acumulados	1.403.405.515	1.403.405.515	0,00%
Déficit adopción NIIF	-615.720.505	-615.720.505	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.048.480.263</b>	<b>1.134.170.743</b>	<b>-7,56%</b>

## 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 2023 es de \$1.645.114.987, estos ingresos están representados así:

### Unidad de Funcional de Consulta Externa

Los ingresos fueron de \$ 216.494.916 este rubro está conformado por los siguientes servicios:

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Fisiatría	21.867.125	13.581.193	61,01%
Psicología	194.627.791	94.876.725	105,14%
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>216.494.916</b>	<b>108.457.919</b>	<b>99,61%</b>

Esta unidad presenta un incremento del 99,61%, esto se da por la demanda de los servicios Prestados.

### Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los ingresos fueron de \$403.462.197 representado en los siguientes servicios:

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Terapia ocupacional	153.506.676	95.011.469	61,57%
Fisioterapia	84.269.305	66.814.874	26,12%
Unidad funcional de apoyo terapéutico	0	15.288.024	No Aplica
Audiología-Fonoaudiología	165.686.217	97.414.134	70,08%
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</b>	<b>403.462.197</b>	<b>274.528.500</b>	<b>46,97%</b>

Esta unidad presenta un incremento del 46,97%, por la demanda de los servicios prestados.

### Otros ingresos operacionales

Los ingresos fueron de \$ 1.025.157.874, representado en los siguientes servicios:

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Educación especial	194.537.756	192.604.567	1,00%
Certificados escolares	3.117.900	604.377	415,89%
Laboratorio ortopédico	682.046.436	765.668.570	-10,92%
Donaciones	95.347.013	0	No Aplica
Ingresos (Universidades) y Otros (proyectos)	14.173.440	103.378.249	-86,29%
Administración - salud / administración	35.935.329	0	No Aplica
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.025.157.874</b>	<b>1.062.255.763</b>	<b>-3,49%</b>

### NOTA No. 13 COSTOS DE OPERACIÓN

Son todos los costos en que se incurre para la prestación del servicio a 31 diciembre \$1.011.846.119 representado en las siguientes cuentas:

#### Unidad Funcional de Consulta Externa

Los costos fueron de \$ 99.450.023 conformado por los siguientes servicios:

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Fisiatría	18.334.571	27.485.100	-33,29%
Psicología	81.115.451	44.020.590	84,27%
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b>	<b>99.450.023</b>	<b>71.505.690</b>	<b>39,08%</b>

Este rubro presentó un incremento del 39,08%.

### Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los costos fueron de \$181.951.068, esta unidad está conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Terapia ocupacional	69.480.651	53.847.350	29,03%
Fisioterapia	45.207.144	24.013.400	88,26%
Audiología. Fonoaudiología	67.263.273	46.063.050	46,02%
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</b>	<b>181.951.068</b>	<b>123.923.800</b>	<b>46,82%</b>

Este rubro presentó un incremento de 46,82%.

### Otros Costos de Prestación de Servicios

Los costos fueron de \$ 730.445.028 esta unidad está conformado por los siguientes servicios:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Educación especial	138.192.494	141.939.744	-2,64%
Laboratorio ortopédico	464.157.507	368.462.550	25,97%
Otras ventas unidad de salud (optometría-certificación disc, convenio docencia servicio)	128.095.028	1.078.760	11774,28%
<b>TOTAL OTROS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>730.445.028</b>	<b>511.481.055</b>	<b>42,81%</b>



Este rubro presentó un incremento 42,81%.

#### NOTA No. 14 GASTOS DE OPERACIÓN

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 2023 se incrementaron en un 9,6% con relación al año 2022, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Gastos del personal	350.207.584	296.560.544	18,09%
Honorarios	109.458.196	64.771.706	68,99%
Impuestos	1.377.011	2.399.397	-42,61%
Seguros	2.675.863	11.767.291	-77,26%
Servicios	35.274.031	74.196.024	-52,46%
Gastos legales	2.303.681	14.579.669	-84,20%
Mantenimiento y reparaciones	24.728.971	14.073.527	75,71%
Gastos de viaje	1.652.732	549675	200,67%
Depreciación	28.622.522	29.100.404	-1,64%
Diversos	29.598.896	26.569.167	11,40%
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>585.899.487</b>	<b>534.567.404</b>	<b>9,60%</b>

#### NOTA No. 15 OTROS INGRESOS

Este rubro a diciembre 31 presenta un saldo de \$ 24.113.317 compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN
Ingresos financieros	672.899	376.451	78,75%
Recuperaciones	23.440.419	4.355	538178,61%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>24.113.317</b>	<b>380.806</b>	<b>6232,18%</b>

El rubro de otros ingresos presenta un aumento del 6.232,18% con respecto a 2022 por la recuperación de la provisión de cartera del 2021.

### 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 2023 un saldo de \$13.419.933 y está compuesto por la siguiente cuenta:

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Gastos financieros	13.419.933	12.190.040	10,09%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>13.419.933</b>	<b>12.190.040</b>	<b>10,09%</b>

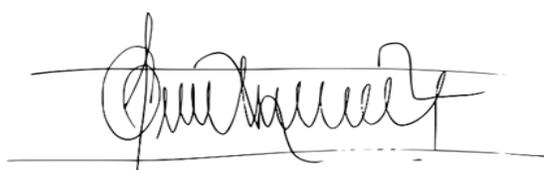
### NOTA No. 17 GASTOS INTERESES

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

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Gastos de intereses	282.710	17.200	1543,66%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>282.710</b>	<b>17.200</b>	<b>1543,66%</b>



**PATRICIA E. GALINDO SALOM**  
Representante Legal



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



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