

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022-2021
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 2022 y 2021, se da explicación a los rubros de más relevancia, financiera o administrativa.

Fecha de corte de los Estados
Financieros diciembre 31 de 2022.

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:

- 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 2022 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 2022 asciende a \$ 39.505.596 con un incremento 197,14% con relación al 2021 y está conformado por:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Caja	0	0	-100%
ENTIDADES FINANCIERAS	2022	2021	VARIACIÓN
Bancolombia Cta. 787-416276-08	165.340	165.341	0,00%
Davivienda Cta. 0571-6998-7658	28.356.267	5.389.019	426,19%
Total Cuentas Corrientes	28.521.608	5.554.360	413,50%
CUENTAS DE AHORRO			
Bancolombia Cta. 504-671140-07	3.303.251	5.314.504	-37,84%
Bancolombia Cta. 504-671170-93	2.725.742	450.946	504,45%
Bancolombia Cta. 504-773832-23	34.895	34.881	0,04%
Davivienda Cta. 0571-7006-9496	145.094	54.566	165,91%
Total, Cuentas de Ahorro	6.208.982	5.854.897	6,05%
FONDOS			
Fiduciaria Banco de Bogotá CTA 001000035721	1.262.925	1.262.925	0,00%
Fondo de inversión colectiva superior - Davivienda	3.512.082	623.199	463,56%
Total, Fondos	4.775.007	1.886.124	153,17%
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	39.505.596	13.295.380	197,14%

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 83,53%, está compuesto por:

NIT	CLIENTES	2022	2021	VARIACIÓN
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	935.200	9.030.600	-89,64%
806.008.394	MUTUAL SER E.P.S	177.561.717	144.005.117	23,30%
900.156.264	NUEVA EPS	223.740.404	55.421.250	303,71%
860.002.503	SEGUROS BOLIVAR	624.070	133.620	367,05%
890.481.276	UNIVERSIDAD RAFAEL NUÑEZ	16.663.640	0	No aplica
890.480.468	TRASO COLECTIVO DE TRANSFORMACIÓN SOCIAL	0	20.000.000	-100,00%
	TOTAL, CLIENTES	419.525.031	228.590.587	83,53%

Los anticipos y avances tuvieron un incremento del 544,04% con relación al año 2021.

IDENTIF.	ANTICIPOS Y AVANCES	2022	2021	VARIACIÓN
805.010.659	AMANECER MÉDICO LTDA	2.420.000	0	No aplica
900.732.676	ARQUITECTURA INGENIERIA ESTRUCTURA Y REMODELACION S.A.S.	15.312.472	0	No aplica
900.512.976	COMERCIALIZADORA IMPOCOR S.A.S	187.991	511.000	-63,21%
33.109.687	ESTELLA MARIA LORA GUZMAN	142.000	0	No aplica
900.261.089	IMPORMEDICAL EQUIPOS Y SUMINISTROS MEDICOS S.A.	33.145	0	No aplica
1.050.949.329	JUAN CARLOS JULIO O	283.100	0	No aplica
900.196.623	LABORATORIO ORTOPEDICO EL ARTE DE CORREGIR EU	890.000	0	No aplica
72.292.983	LEONARDO GABRIEL ORDOÑEZ LARA	980.557	0	No aplica
900.327.557	TREE GLOBAL TRADING S.A.S	7.000.000	0	No aplica
53.431.176	TRINIDAD ISABEL PARDO PINEDO	27.500	0	No aplica
30.580.752	VILMA IRIS BARRIOS OSORIO	500.000	0	No aplica
900.514.360	PRAXIS	0	217.375	-100,00%
45.478.378	PATRICIA GALINDO SALOM	0	3.584.533	-100,00%
	TOTAL, ANTICIPO Y AVANCES	27.776.765	4.312.908	544,04%
	TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	447.301.796	232.903.495	92,05%

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 2022 no se calcularon por las altas sumas de dinero recibido y no descargados de cartera por la conciliación pendiente con la Nueva eps y Mutual ser.

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Deterioro de Cartera	23.424.889	23.424.889	0,00%

TOTAL, DEUDORES NETO 2022 \$ 423.876.907

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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 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	2022	2021	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	51.321.553	7,81%
Depreciación Acumulada	-564.200.388	-535.099.984	5,39%
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.029.010.812	1.054.102.446	-2,38%

Este rubro tuvo una disminución con relación al año 2021 del **2,38%**, 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	2022	2021	VARIACIÓN
Proveedores	35.133.714	35.193.524	-0,17%
Costos y gastos por pagar	73.169.467	85.127.304	-14,05%
Retenciones por pagar	1.594.498	2.151.943	-25,90%
Retenciones y aportes de Nomina por Pagar	9.365.100	11.876.500	-21,15%
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	119.262.779	134.349.271	-11,23%

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 \$ 35.133.714 con una disminución del 0,17% con relación al año 2021 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	2022	2021	VARIACIÓN
Honorarios	65.695.688	68.737.385	-4,43%
Servicios	7.443.053	11.340.386	-34,37%
Seguros	30.726	559.428	-94,51%
Otros	0	4.490.105	-100,00%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	73.169.467	85.127.304	-14,05%

Este rubro presenta una disminución del 14,05%, siendo la cuenta más representativa los honorarios quien tuvo una disminución de 4,43%.

Retenciones por Pagar, Retenciones y Aportes de Nomina

Las retenciones y aportes de nómina (seguridad social y parafiscal), son cancelados en enero de 2023.

NOTA No 8 OBLIGACIONES LABORALES Y PROVISIONES

El saldo a 31 de diciembre de 2022 se compone así:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Cesantías Consolidadas	22.591.651	11.767.556	91,98%
Intereses sobre Cesantías	2.627.783	1.402.802	87,32%
Vacaciones Consolidadas	11.809.878	9.103.898	29,72%
TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES	37.0029.012	22.276.277	66,24%

Este rubro presenta un incremento del 66,24% con relación al año 2021, debido a la contratación directa en aseo y vigilancia, este saldo será cancelados a quienes fueron liquidados y quienes tienen contrato vigente como las cesantías que se deposita en un fondo en febrero de 2023, los intereses de cesantías se pagan en enero del año 2023 y las vacaciones se disfrutan en las fechas que se cumplan.

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	2022	2021	VARIACIÓN
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	0	No Aplica
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	118.383.704	27.973.206	323,20%
DEPOSITOS RECIBIDOS	546.777	0	No Aplica
TOTAL, OTROS PASIVOS	118.930.481	27.973.206	325,16%

Este rubro tuvo un incremento del 325,16 %, esto debido a el valor de anticipos y avances corresponde pagos de facturas por prestación de servicios de salud de la NUEVA EPS y MUTUAL SER estos se legalizan cuando se realice la conciliación de cartera.

NOTA No 10 OTROS PASIVOS

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

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Provisión – Proceso Laboral	83.000.000	83.000.000	0,00%
TOTAL, OTROS PASIVOS	83.000.000	83.000.000	0,00%

Se reubica en esta nota lo reflejado en el 2021 como obligaciones laborales y provisiones, trasladándolo a pasivos a largo plazo para efectos comparativos.

NOTA No. 11 PATRIMONIO

El patrimonio a diciembre 31 de 2022 asciende a \$1.134.432.649 formado de la siguiente manera producto de la utilidad del año 2022, se notifica que el excedente del 2021, fue ejecutado 100% en este año:

Donaciones	154.547.933
Excedentes del Ejercicio	191.937.800
Excedentes Acumulados	1.403.405.515
Déficit Adopción NIIF	-615.720.505
TOTAL, PATRIMONIO	1.134.170.743

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 2022 es de \$ **1.445.242.182**, estos ingresos están representados así:

Unidad de Funcional de Consulta Externa

Los ingresos fueron de \$ 108.457.919, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Fisiatría	13.581.194	9.432.062	43,99%
Psicología	94.876.725	49.887.890	90,18%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	108.457.919	59.319.952	82,84%

Esta unidad presenta un incremento del 82,84%, esto se da por la demanda de los servicios prestados.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los ingresos fueron de \$274,528,500 representado en las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Terapia Ocupacional	95.011.469	55.946.810	69,82%
Fisioterapia	66.814.874	58.815.233	13,60%
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	15.288.024	0	No aplica
Audiología- Fonoaudiología	97.414.134	51.220.465	90,19%
TOTAL, UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	274.528.500	165.982.508	65,40%

Esta unidad presenta un incremento del 65.40%, esto se da por la demanda de los servicios prestados.

Los ingresos fueron de \$ **1.062.255.763**, representado en las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Educación Especial	192.604.567	477.548.852	-59,67%
Certificados Escolares	604.377	509.700	18,58%
Laboratorio Ortopédico	765.668.570	602.603.242	27,06%
Donaciones	0	43.195.213	-100,00%
Ingresos (Universidades) y Otros (proyectos)	103.378.249	190.782.675	-45,81%
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	1.062.255.763	1.314.639.682	-19,20%

NOTA No. 13 COSTOS DE OPERACION

Son todos los Costos en que se incurre para la prestación del servicio, a diciembre 31 posee un saldo de \$ 706.910.545, representado en las siguientes cuentas:

Unidad Funcional de Consulta Externa

Los costos fueron de \$ 71.505.690 este unidad está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Fisiatría	27.485.100	14.339.000	91,68%
Psicología	44.020.590	41.729.546	5,49%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	71.505.690	56.068.546	27,53%

Este rubro en general tuvo un incremento del 27,53%.

Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico

Los costos fueron de \$123.923.800, esta unidad está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Terapia Ocupacional	53.847.350	54.273.611	-0,79%
Fisioterapia	24.013.400	57.498.910	-58,24%
Audiología. Fonoaudiología	46.063.050	44.170.431	4,28%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	123.923.800	155.942.952	-20,53%

Este rubro en general tuvo una disminución 20.53%.

Otros Costos de Prestación de Servicios

Los costos fueron de \$ 511.481.055, esta unidad está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Educación Especial	141.939.744	349.290.487	-59,36%
Laboratorio Ortopédico	368.462.550	385.179.262	-4,34%
Otros Costos	1.078.760	143.096.046	-99,25%
TOTAL, OTROS COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	511.481.055	877.565.795	-41,72%

Este rubro en general tuvo una disminución 41,72%.

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 2022 se incrementaron en un 78,87% con relación al año 2021, este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Gastos del personal	296.560.544	113.708.169	160,81%
Honorarios	62.236.946	50.579.024	23,05%
Impuestos	2.399.397	0	No aplica
Seguros	11.767.291	1.451.220	710,86%
Servicios	74.196.024	24.661.525	200,86%
Gastos Legales	14.579.669	2.141.652	580,77%
Mantenimiento y Reparaciones	14.073.527	19.839.197	-29,06%
Gastos de Viaje	549.675	0	No aplica
Depreciación	29.100.404	37.026.361	-21,41%
Deterioro de Cartera	0	34.652.164	-100,00%
Diversos	26.659.167	14.802.203	79,49%
TOTAL, GASTOS DE OPERACIÓN	534.567.404	298.861.515	78,87%

En términos generales podríamos decir que la contratación directa del personal de aseo y vigilancia nos lleva a un incremento global de los gastos operacionales, también impacta el incremento en servicio producto del regreso a la presencialidad

NOTA No. 15 OTROS INGRESOS

Este rubro a diciembre 31 presenta un saldo de \$ 380.806 compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
Ingresos Financieros	376.451	184.432	104,11%
Recuperaciones	4.355	7.659.626	-99,94%
TOTAL OTROS INGRESOS	380.806	7.844.058	-95,15%

El rubro de otros ingresos presenta una disminución del 95.15% con respecto a 2021 no reflejamos recuperación de cartera en el 2022.



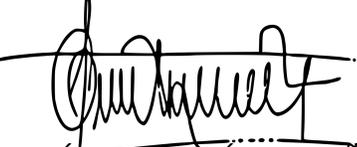
FUNDACIÓN
REI

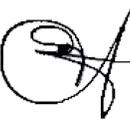
NOTA No. 16 OTROS GASTOS

Este rubro corresponde a los gastos bancarios, como comisiones, gravámenes a los movimientos financieros e intereses, procesos judiciales presenta a diciembre 31 de 2022 un saldo de \$12.207.240 y está compuesto por las siguientes cuentas:

CUENTA	2022	2021	VARIACION
Gastos Financieros	12.207.240	9.300.636	31,25%
Costas y Procesos Judiciales	0	83.000.000	-100,00%
TOTAL OTROS GASTOS	12.207.240	92.300.636	-86,77%


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