

**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA  
FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y  
EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE  
A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020**

Yo, **MARTA CECILIA SUESCUN CAMACHO**, identificada con C.C. No 51.916.120 en mi calidad de Representante Legal de la FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE y **OSCAR JAVIER GUTIERREZ CAMPOS**, identificado con la C.C. No. 80.147.265 de Bogotá D.C., en mi calidad de CONTADOR PUBLICO asignado por la firma **SMYG CONSULTING SAS** Nit No. 900.553.057-7a la Fundación en mención:

**CERTIFICAMOS**

Que para la emisión de los Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2021, que comprenden; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros, se prepararon conforme la normatividad vigente, los cuales quedan a disposición de sus asociados y de terceros. Vale la pena mencionar que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
- f. Se presentan situaciones especiales que ameritan de atención especial por lo que se debe tener en cuenta las anotaciones en las notas a los estados financieros.
- g. Para la fecha de emisión de los presentes estados financieros la empresa se encuentra al día en sus obligaciones de seguridad social y aportes parafiscales; de todas formas, se advierte a la administración las consecuencias que acarrea al entrar en mora.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software contable utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

La presente certificación se firma en la ciudad de Bogotá D.C., a los 29 días del mes de marzo de 2022



**MARTA CECILIA SUESCUN CAMACHO**  
Representante Legal



**OSCAR JAVIER GUTIERREZ**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 159976-T

## Dictamen de Revisoría Fiscal

Señores:

**ASAMBLEA DE FUNDADORES**

**FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE**

### Opinión con Salvedad

Hemos revisado los estados financieros de la **FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las revelaciones de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por lo descrito en el párrafo Fundamento de la Opinión con Salvedad, los estados financieros adjuntos presentan fielmente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la **FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE** a 31 de diciembre de 2021, así como del resultado integral y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con lo establecido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 Anexo 2 y sus modificaciones que contiene las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

### Fundamento de la Opinión con Salvedad

A 31 de diciembre de 2021, se mantiene la salvedad manifestada en el dictamen de la vigencia 2020, debido que continúa presentándose un pasivo pendiente por concepto de impuesto predial según se detalla en la revelación No 10. Obligación de los años 2017, 2018, 2020 y 2021 por valor total de \$137.811.000. Al ser una obligación con una entidad gubernamental la Fundación puede eventualmente verse comprometida con embargo de sus activos.

- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) incluidas en Decreto Único Reglamentario 2420 Anexo 4.

- Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.
- Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) incluido Decreto Único Reglamentario 2420
- Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Revelado en el informe de gestión situación de emergencia sanitaria (COVID-19)**

Tal como lo expresa el informe de gestión emitido por la Administración de la Fundación durante el 2021 se dio continuidad a los retos derivados de la crisis sanitaria mundial por COVID-19. Se replanteó la forma de operar y se adaptó inmediatamente al contexto para poder seguir atendiendo las necesidades de los pacientes, contribuir a mantener activa la economía y continuar generando empleo, sin poner en riesgo el personal de la Entidad.

### **Responsabilidades de la Administración**

- La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF pymes, el Anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
- En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la Auditoría de EE.FF.**

- Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error
- Emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

- Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas siempre detecte una incorrección material cuando existe.
- Nuestra responsabilidad incluye la evaluación del Control Interno de la Entidad y del Cumplimiento de la Normatividad Vigente en la Organización
- Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros están libres de incorrección material y emitir un dictamen de revisoría fiscal que contiene nuestra opinión.
- Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante todo nuestro examen.
- También:
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aprobadas y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los órganos de dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en las evidencias de auditoría obtenidas y en lo manifestado en el informe de gestión, concluimos que no hay incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Organización para continuar en funcionamiento.
- Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestro trabajo.
- Conforme a lo que mencionamos en el punto anterior, durante el transcurso del año 2021 realizamos reuniones periódicas con la Administración de la Fundación donde se manifestaron nuestros hallazgos, proponiendo entre las partes oportunidades de mejora, encontrando como aspectos relevantes de seguimiento, el comportamiento de la cartera teniendo en cuenta que para este tipo de entidades es un tema sensible, debido que amerita conciliaciones continuas con las entidades prestadoras de servicio de salud y está sujeta a glosas, por tanto se determinó realizar circularización de clientes que eventualmente arroje la necesidad de ajustes que se registrarían de ser necesario en vigencias futuras.

## **Informe y Opinión sobre Control Interno de la Entidad y del Cumplimiento de la Normatividad Vigente en la Organización**

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Nuestro trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilizamos los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de Asamblea de Fundadores y/o Junta directiva.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo No. 2, que corresponde a la NIIF Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.
- También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos

propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta opinión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de fundadores y/o junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideramos necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas en el transcurso de nuestra gestión como revisores fiscales y en desarrollo de nuestra estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Consideramos que los procedimientos seguidos en nuestra evaluación son una base suficiente para expresar nuestra conclusión.

### **Conclusiones y Opinión sobre control interno y el cumplimiento legal y normativo**

- Informamos que, durante el año 2021, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Fundadores y/o Junta Directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente
- El informe de gestión guarda la debida concordancia con los estados financieros.



En nuestra opinión, para el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, el Sistema de Control Interno se diseñó y es efectivo, en todos los aspectos importantes con base en lo presentado en la Norma Internacional de Auditoría NIA y la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de fundadores y/o junta directiva, en todos los aspectos importantes.

**LUZ ANGELA SIERRA GUTIERREZ**  
**T.P. 107.087-T**  
**REVISORA FISCAL DESIGNADA**  
**POR 360 ESTRATEGIA TOTAL LTDA**  
**29 DE MARZO DE 2022**



Estados Financieros  
FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA  
DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO  
LIBÉRATE  
A DICIEMBRE 31 DE 2021





## CONTENIDO

<b>Estado de Situación Financiera .....</b>	<b>3</b>
<b>Estado de resultado Integral .....</b>	<b>4</b>
<b>Estado de situación Patrimonial.....</b>	<b>5</b>
<b>Estado de Flujo de Efectivo.....</b>	<b>6</b>
<b>Revelaciones a los Estados Financieros.....</b>	<b>19</b>

**FUNDACION PARA LA PREVENCION Y  
REHABILITACION DE LA DROGADICCION Y EL  
ALCOHOLISMO LIBERATE  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

830.098.811-9

POR EL PERIODO COMPRENDIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACIÓN EN \$
<b>ACTIVO</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	18.868.568	62.786.460	(43.917.893)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	4	60.959.987	147.004.100	(86.044.113)
INVENTARIOS	6	8.870.000	-	8.870.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	2.797.000	1.301.000	1.496.000
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>91.495.555</b>	<b>211.091.560</b>	<b>(119.596.006)</b>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO (MENOS) DEPRECIACION	7	1.652.690.851 (158.526.867)	1.631.113.851 (145.412.295)	21.577.000 (13.114.572)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.494.163.984</b>	<b>1.485.701.556</b>	<b>8.462.428</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.585.659.539</b>	<b>1.696.793.116</b>	<b>(111.133.578)</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	783.393.700	841.202.741	(57.809.041)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	9	71.065.513	85.654.052	(14.588.539)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	148.050.930	118.513.000	29.537.930
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	48.526.305	61.114.557	(12.588.252)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	11.296.220	41.946.575	(30.650.355)
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.062.332.669</b>	<b>1.148.430.925</b>	<b>(86.098.256)</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.062.332.669</b>	<b>1.148.430.925</b>	<b>(86.098.256)</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
CAPITAL EMITIDO		13.937.809	13.937.809	0
RESERVAS		7.800.793	7.800.793	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(25.035.321)	(87.063.585)	62.028.264
RESULTADOS ACUMULADOS		526.623.589	613.687.175	(87.063.586)
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS COORPORADOS</b>		<b>523.326.870</b>	<b>548.362.191</b>	<b>(25.035.321)</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.585.659.539</b>	<b>1.696.793.116</b>	<b>(111.133.578)</b>



MARTHA CECILIA SUESCUN CAMACHO  
Representante Legal



OSCAR JAVIER GUTIÉRREZ CAMPOS  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 159976-T  
Sm&g Consulting SAS



LUZ ANGELA SIERRA GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 107087-T  
360 Estrategia Total Ltda.

Las revelaciones que acompañan estos Estados Financieros forman parte integral de los mismos.

Ver Dictamen Adjunto

**FUNDACION PARA LA PREVENCIÓN Y  
REHABILITACION DE LA DROGADICCIÓN Y EL  
ALCOHOLISMO LIBERATE**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

830.098.811-9

POR EL PERIODO COMPRENDIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31/dic/2021	31/dic/2020	VARIACIÓN EN \$
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>				
Ingresos operacionales	13	1.348.755.042	946.975.194	401.779.848
Menos: Descuentos y Devoluciones		(178.936.277)	-	(178.936.277)
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.169.818.765</b>	<b>946.975.194</b>	<b>222.843.571</b>
<b>Costos de bienes y servicios prestados</b>				
<b>RESULTADO BRUTO</b>	14	<b>500.691.840</b>	<b>424.039.915</b>	<b>76.651.925</b>
<b>Gastos de administración y ventas</b>				
Operacionales de administración		618.083.194	392.692.185	225.391.008
Operacionales de ventas		132.218.493	130.649.365	1.569.127
Otros gastos		-	12.447.321	(12.447.321)
Otros Ingresos	16	87.905.030	48.772.592	39.132.439
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>6.730.269</b>	<b>35.919.000</b>	<b>(29.188.730)</b>
Ingresos Financieros		-	434.828	(434.828)
Gastos Financieros	17	28.735.591	120.548.413	(91.812.823)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(22.005.321)</b>	<b>(84.194.585)</b>	<b>62.189.264</b>
Impuesto de renta		3.030.000	2.869.000	161.000
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>(25.035.321)</b>	<b>(87.063.585)</b>	<b>62.028.264</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>(25.035.321)</b>	<b>(87.063.585)</b>	<b>62.028.264</b>

  
MARTHA CECILIA SUESCUN CAMACHO  
Representante Legal

  
OSCAR JAVIER GUTIERREZ CAMPOS  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 159976-T  
Sm&g Consulting SAS

  
LUZ ANGELA SIERRA GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 107087-T  
360 Estrategia Total Ltda.  
Ver Dictamen Adjunto

Las revelaciones que acompañan estos Estados Financieros forman parte integral de los mismos.

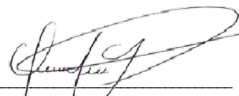
**FUNDACION PARA LA PREVENCION Y REHABILITACION DE LA DROGADICCION Y EL ALCOHOLISMO LIBERATE**

**ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO**  
**830.098.811-9**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Capital Emitido	Reserva	Utilidades acumuladas	Utilidad y/o perdida del ejercicio	Total patrimonio
<b>Saldos a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>13.937.809</b>	<b>7.800.793</b>	<b>613.687.175</b>	<b>(87.063.585)</b>	<b>548.362.191</b>
Traslado de utilidad neta del ejercicios anteriores	-	-	(87.063.585)	87.063.585	-
Utilidades de periodos intermedios	-	-	-	-	-
Utilidad y/o perdida del ejercicio	-	-	-	(25.035.321)	(25.035.321)
<b>Saldo patrimonio a 31 de diciembre de 2021</b>	<b>13.937.809</b>	<b>7.800.793</b>	<b>526.623.589</b>	<b>(25.035.321)</b>	<b>523.326.870</b>



**MARTHA CECILIA SUESCUN CAMACHO**  
Representante Legal



**OSCAR JAVIER GUTIERREZ CAMPOS**  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 159976-T



**LUZ ANGELA SIERRA GUTIERREZ**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 107087-T  
360 Estrategia Total Ltda.  
Ver Dictamen Adjunto

Las revelaciones que acompañan estos Estados Financieros forman parte integral de los mismos.

FUNDACION PARA LA PREVENCION Y REHABILITACION DE LA DROGADICCION Y EL ALCOHOLISMO LIBERATE

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

830.098.811-9

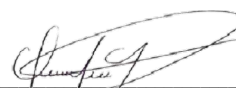
POR EL PERIODO COMPRENDIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31/dic/2021	31/dic/2020
Utilidad del período	(25.035.321)	(87.063.585)
Menos: partidas que no afectan el efectivo		
Provisiones e impto. Renta	3.030.000	2.869.000
Depreciación/amortización	13.114.572	1.112.016
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>	<b>(8.890.749)</b>	<b>(83.082.569)</b>
<b>CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Cuentas corrientes comerciales	86.044.113	280.572.885
Otros activos	(1.496.000)	(1.301.000)
Inventarios	(8.870.000)	-
<b>(Aumento) Disminución en:</b>		
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras	(14.588.539)	(38.827.141)
Impuestos por pagar	26.507.930	54.339.828
Obligaciones laborales	(12.588.252)	(7.096.669)
Otros pasivos	(30.650.355)	(70.475.060)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>44.358.897</b>	<b>217.212.844</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Adquisición de propiedades	(21.577.000)	(6.232.282)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(21.577.000)</b>	<b>(6.232.282)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Pago de obligaciones Financieras	(57.809.041)	(75.287.138)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(57.809.041)</b>	<b>(75.287.138)</b>
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO</b>	<b>(43.917.892)</b>	<b>52.610.854</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>62.786.460</b>	<b>10.175.606</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>18.868.568</b>	<b>62.786.460</b>



MARTHA CECILIA SUESCUN CAMACHO  
Representante Legal



OSCAR JAVIER GUTIERREZ CAMPOS  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 159976-T



LUZ ANGELA SIERRA GUTIERREZ

Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 107087-T  
360 Estrategia Total Ltda.

Ver Dictamen Adjunto

Las revelaciones que acompañan estos Estados Financieros forman parte integral de los mismos.

## FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE

NIT: 830.098.811-9

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

#### 1. NOTA – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBERATE, es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, que desarrolla actividades de asistencia terapéutica para personas con problemas de fármaco dependencia. Complementada con programas de prevención y rehabilitación. Se halla sometida a la vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud mediante resolución No. 000555 de mayo 8 de 2002. Está reconocida por esa misma entidad como Institución Prestadora de Salud IPS. Tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá, República de Colombia. Su dirección es Transversal 77 # 166 40 en la ciudad de Bogotá.

#### 2. NOTA – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

##### 2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el 27 de diciembre de 2013 el decreto 3022 adoptando las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES versión 2009. De esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, grupo al cual pertenece la entidad, de conformidad con la evaluación de las anteriores normas legales.

En diciembre de 2015, el Gobierno Nacional expidió el decreto 2496 para incorporar la versión modificada del 2015 de la NIIF para las PYMES; este decreto rige a partir del 1 de enero de 2017, se permite su aplicación anticipada completa.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 y 2020 así como también los resultados de las actividades, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

##### 2.2 Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

##### 2.3 Base de contabilidad de causación

Ver Dictamen Adjunto

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## 2.4 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

## 2.5 Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros individuales comprenden el estado de situación financiera, así como el estado de resultados de las actividades, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el patrimonio y las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 comparado con la vigencia 2020.

## 2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

## 2.7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

## 2.8 ACTIVOS FINANCIEROS

La Entidad reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, la entidad clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo de su modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

### 2.8.1 Activos Financieros a costo amortizado

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos de presentarse, se clasifican como activos no corrientes.

### 2.8.2 Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son inversiones en títulos de patrimonio y demás títulos que no sean clasificados a costo amortizado.

Los dividendos recibidos en efectivo de estas inversiones se reconocen en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

Los valores razonables de las inversiones con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente.

Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor.

### 2.8.3 Reconocimiento y medición

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo. El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o, en su caso, un período más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

### 2.8.4 Deterioro de Activos Financieros

La Entidad evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un



grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- ✓ Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- ✓ La Entidad, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario.
- ✓ Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- ✓ La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras
- ✓ Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:
  - Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y
  - Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

### 2.8.5 Activos a costo amortizado

La Entidad primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y la cantidad de la pérdida se reconoce en resultados. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro.

### 2.8.6 Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la entidad pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Si la entidad no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes

a la propiedad y

del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

continúa reteniendo el control

## 2.9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles, adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de utilizarlos en forma permanente, para la producción de otros bienes y servicios o para que generen rentas para su propietario.

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo, un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

## 2.10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

### 2.10.1 Pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras y otros terceros son inicialmente reconocidas al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultados del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

### 2.10.2 Cuentas por pagar

La Entidad reconocerá como pasivos (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia, en los Estados Financieros y su medición inicial será al valor nominal o

valor pactado contractualmente. En su medición posterior, se tendrá en cuenta si la cuenta es a corto (menos de 12 meses) o a largo plazo (más de 12 meses), estas últimas serán valoradas a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

### **2.10.3 Beneficios a empleados**

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

## **2.11 INGRESOS UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO**

### **2.11.1 Reconocimiento de ingresos**

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

### **2.11.2 Ingresos por Servicios**

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad representados en los recursos recibidos por el desarrollo de las actividades principales de la entidad. Los ingresos se reconocen en el momento de su prestación efectiva, el monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir de acuerdo con las tarifas contractuales acordadas, neto de descuentos rebajas o cualquier partida

Cuando al cierre de cada período de reporte se han prestado servicios y no se ha emitido la factura correspondiente, se reconocerán contablemente los ingresos que aún no se han facturado pero que ya cumplieron los criterios de reconocimiento.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia y van desde 30 hasta 90 días.

### **2.11.3 Intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa

efectiva original

Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de inversiones. Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

Los ingresos por valoración de portafolios son reconocidos mensualmente con el proceso de valoración a precios de mercado

del instrumento.

## 2.12 COSTOS UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO

### 2.12.1 Reconocimiento de costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de la entidad, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

## 2.13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos y gastos generados en transacciones diferentes a los del objeto social giro normal de los negocios del ente económico.

## 3. Efectivo y equivalente al efectivo

Este rubro comprende los saldos que tiene la entidad para cumplir con los compromisos a corto plazo.

Un resumen del efectivo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
Caja	500.000	349.999
Bancos Ctas corrientes	14.213.421	21.767.926
Cuentas de ahorro	4.155.146	40.668.535
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>18.868.568</b>	<b>62.786.460</b>

Los saldos bancarios están disponibles y no hay restricciones sobre su uso. El efectivo en bancos devenga intereses según las tarifas diarias determinadas por los bancos correspondientes.

## 4. Cuentas Comerciales por cobrar y otras Cxc

El siguiente es un detalle de los saldos de deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

	31/12/2021	31/12/2020
Ctas Ciales Por Cobrar Y Otras Cxc (Corriente)	66.927.941	141.245.550
Proveedores	637.947	0
Trabajadores	21.007.962	5.758.550
Deterioro de Cartera	(27.613.863)	0
<b>Total Deudores y otras cuentas por pagar</b>	<b>60.959.987</b>	<b>147.004.100</b>

Las cuentas por cobrar a clientes no devengan intereses, no están sujetas a descuentos por pronto pago, generan gastos administrativos como gestión de cartera y son pagaderas en pesos colombianos.

## 5. Activos por impuestos corrientes

El siguiente es un detalle de los saldos de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	31/12/2021	31/12/2020
Anticipos de Impuestos	2.797.000	1.301.000
<b>Total Activos Por Impuestos Corrientes</b>	<b>2.797.000</b>	<b>1.301.000</b>

## 6. Inventarios

El siguiente es un detalle de los saldos de Inventario corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	31/12/2021	31/12/2020
Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	8.870.000	0
<b>Total Inventarios</b>	<b>8.870.000</b>	<b>0</b>

Para el año 2021, la FUNDACION recibió una donación de elementos de protección personal para el ejercicio de la actividad.

## 7. Propiedad Planta y Equipo

A continuación, se presenta los saldos de las propiedades, equipos y mejoras a propiedades, al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

DETALLE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO A 31-12-2021

	TERRENOS Y CONSTRUCCIONES		MAQUINARIA Y EQUIPO	ENSERES Y ACCESORIOS	EQUIPOS INFORMÁTICOS	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
	TERRENO	CONSTRUCCIONES					
Saldos a 31 de Diciembre de 2020	1.040.453.491	527.323.397	19.226.540	18.348.582	24.171.841	1.590.000	1.631.113.851
Compras de activos	16.500.000			5.077.000	-		21.577.000
<b>Total a 31 de Diciembre 2021</b>	<b>1.056.953.491</b>	<b>527.323.397</b>	<b>19.226.540</b>	<b>23.425.582</b>	<b>24.171.841</b>	<b>1.590.000</b>	<b>1.652.690.851</b>

DETALLE DEPRECIACION 31-03-2021

	TERRENOS Y CONSTRUCCIONES		MAQUINARIA Y EQUIPO	ENSERES Y ACCESORIOS	EQUIPOS INFORMÁTICOS	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
	TERRENO	CONSTRUCCIONES					
Saldos a 31 de Diciembre de 2020	\$ 0	\$ 104.711.757	\$ 19.262.455	\$ 1.705.132	\$ 18.142.951	\$ 1.590.000	\$ 145.412.295
Depreciación llevada al gasto		\$ 10.565.292	\$ 1.323.348		\$ 1.225.932		\$ 13.114.572
<b>Total a 31 de Diciembre 2021</b>	<b>0</b>	<b>115.277.049</b>	<b>20.585.803</b>	<b>1.705.132</b>	<b>19.368.883</b>	<b>1.590.000</b>	<b>158.526.867</b>
<b>Neto activos a 31 de Diciembre 2021</b>	<b>1.056.953.491</b>	<b>412.046.348</b>	<b>-1.359.263</b>	<b>21.720.450</b>	<b>4.802.958</b>	<b>0</b>	<b>1.494.163.984</b>

## 8. Obligaciones Financieras

Un resumen de los saldos de las cuentas pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
Corto Plazo		
Otras Obligaciones	783.393.700	841.202.741
<b>Total Obligaciones Corto Plazo</b>	<b>783.393.700</b>	<b>841.202.741</b>
<b>Total obligaciones Financieras</b>	<b>783.393.700</b>	<b>841.202.741</b>

TERCERO	SALDO OBLIGACION
CAMACHO DE SUESCUN MARIELA	25.640.989
LEGA GUTIERREZ PEDRO FELIPE	40.000.000
MANRIQUE LOPEZ JUAN GUILLERMO	316.550.160
MANRIQUE MARIANELLA	316.052.745
SUESCUN FREDY ABDON	21.298.712
SUESCUN ABDON	16.915.074
SUESCUN CAMACHO MARTHA CECILIA	46.936.020
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>783.393.700</b>

## 9. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras

Un resumen de los saldos de las cuentas pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

**Costos y gastos por pagar:**

	31/12/2021	31/12/2020
Honorarios	41.030.362	18.995.713
Servicios Tecnicos	652.707	7.343.661
Servicios de Mantenimientos	0	400.000
Arrendamientos	320.000	0
Publicidad Propaganda y Promocion	0	980.325
Servicios Publicos	1.043.531	284.996
Otros Costos y Gastos por Pagar	20.185.105	46.434.632
Retenciones Y Aportes De Nomina	7.833.808	11.214.725
<b>Total Costos y gastos por pagar</b>	<b>71.065.513</b>	<b>85.654.052</b>

## 10. Pasivos Por Impuestos Corrientes

Un resumen de los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
Retencion En La Fuente	7.184.930	5.118.000
De Renta y Complementarios	3.030.000	2.869.000
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar Retenido	25.000	25.000
A La Propiedad Raiz	137.811.000	110.501.000
<b>Total Impuestos por pagar</b>	<b>148.050.930</b>	<b>118.513.000</b>

## 11. Beneficios Empleados

Un resumen de los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
Salarios Por Pagar	21.662.657	22.937.178
Cesantias	14.981.908	17.637.598
Intereses Sobre Cesantias	1.695.893	2.049.300
Vacaciones	10.178.801	18.490.482
Prima de Servicios	7.046	0
<b>Total Costos y gastos por pagar</b>	<b>48.526.305</b>	<b>61.114.557</b>

## 12. Otros Pasivos Corrientes

Un resumen de los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
De Clientes	11.296.220	41.946.575
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>11.296.220</b>	<b>41.946.575</b>

### 13. Ingresos Operacionales

Un resumen de los saldos de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
Psicología	17.015.103	6.732.000
Rehabilitación Internado	669.136.902	392.295.386
Rehabilitación Ambulatorio por día	485.089.573	411.853.338
Promoción y Prevención Deriesgos Laborales	114.263.830	121.557.871
Consulta de Asesorías	1.200.000	300.001
Copagos Eps	13.075.790	3.567.284
Rehabilitación Ambulatorio Matrix	48.368.844	2.110.583
Otras Actividades Relacionadas con La Salud	605.000	8.558.730
<b>Total Ingresos Netos</b>	<b>1.348.755.042</b>	<b>946.975.194</b>

### 14. Costos de Bienes y Servicios Prestados

Un resumen de los saldos de los costos de bienes y servicios prestados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	294.998.278	343.331.232
Casino y Restaurante	120.844.462	80.708.683
Gas	8.064.809	0
Acueducto y Alcantarillado	5.048.208	0
Energía Eléctrica	8.326.564	0
Dotación y Suministros	41.073.467	0
Otros Costos	14.394.572	0
Tiquetes Aéreos	6.441.480	0
Publicidad	1.500.000	0
<b>Total Costo de Operación</b>	<b>500.691.840</b>	<b>424.039.915</b>

Para el año 2021, se realiza una segregación diferente en los rubros que hacen parte de los costos, razón por la que se muestra variaciones significativas frente al año 2020

### 15. Gastos Administrativos y Ventas

Un resumen de los saldos de gastos administrativos y ventas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:



#### GASTOS DE ADMINISTRACION

	31/12/2021	31/12/2020
Sueldos y Salarios	372.516.399	119.423.957
Honorarios	48.449.245	64.735.675
Impuestos	54.416.371	67.311.814
Arrendamientos	4.010.000	6.276.880
Contribucion y Afiliaciones	944.865	0
Seguros	1.882.687	1.262.457
Servicios	94.087.703	47.386.947
Gastos Legales	824.296	2.374.343
Reparacion y Mantenimiento	6.882.866	1.215.000
Adecuacion E Instalacion	4.771.000	913.400
Deterioro	13.114.572	1.112.016
Otros Gastos	16.183.190	80.679.697
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>618.083.194</b>	<b>392.692.185</b>

#### GASTOS DE VENTAS

	31/12/2021	31/12/2020
Gastos De Personal	122.650.151	105.206.521
Honorarios	0	390.000
Impuestos	0	1.374.650
Servicios	0	4.710.000
Diversos	0	922.673
Provisiones	9.568.342	18.045.521
<b>Total Gastos de ventas</b>	<b>132.218.493</b>	<b>130.649.365</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>750.301.686</b>	<b>523.341.551</b>

## 16. Otros Ingresos

Un resumen de los saldos de otros ingresos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Otros Ingresos</b>		
Recuperaciones	12.473.999	26.151.551
Ingresos Ejercicios Anteriores	0	103.729
Por Incapacidades	3.334.772	0
Diversos	72.096.259	22.517.312
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>87.905.030</b>	<b>48.772.592</b>

El rubro de diversos, comprenden las donaciones recibidas por suministro de elementos de protección personal recibidos para el desarrollo de la actividad

## 17. Gastos Financieros

Un resumen de los saldos de gastos financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:



**Teléfono:**  
680 6910 – 685 4670



**Dirección:**  
Transversal 77 No. 166-40 Bogotá



**Email:**  
fundacionliberate@fundacionliberate.org.co

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Gastos Bancarios	8.319.072	2.993.048
Comisiones	1.518.653	1.694.181
Intereses	16.789.212	38.299.344
Gravamen Al Movimiento Financiero	2.108.653	4.503.141
Otros	0	646.319
Personas Naturales		72.332.380
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>28.735.590</b>	<b>120.548.413</b>