



Estados Financieros FUNDACIÓN PARA LA PREVENCIÓN Y REHABILITACIÓN DE LA DROGADICCIÓN Y EL ALCOHOLISMO LIBÉRATE A DICIEMBRE 31 DE 2022







CONTENIDO

Estado de Situación Financiera	. 3
Estado de resultado Integral	4
Estado de situación Patrimonial	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Revelaciones a los Estados Financieros	10







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 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31/dic/2022	31/dic/2021	VARIACIÓN EN \$
ACTIVO				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	18.940.528	18.868.568	71.960
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CXC	4	97.960.021	60.959.987	37.000.034
INVENTARIOS	6		8.870.000	(8.870.000)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	1.366.450	2.797.000	(1.430.550)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		118.266.999	91.495.555	26.771.444
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NETO	7	1.653.673.851	1.652.690.851	983.000
(MENOS) DEPRECIACION		(171.641.439)	(158.526.867)	(13.114.572)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.482.032.412	1.494.163.984	(12.131.572)
TOTAL ACTIVOS		1.600.299.411	1.585.659.539	14.639.872
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	579.889.007	783.393.700	(203.504.693)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	9	49.327.761	71.065.513	(21.737.752)
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	152.025.814	162.880.930	(10.855.116)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11	31.815.126	48.526.305	(16.711.179)
OTROS PASIVOS CORRIENTES	12	2.500.000	11.296.220	(8.796.220)
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		815.557.708	1.077.162.669	(261.604.961)
TOTAL PASIVOS		815.557.708	1.077.162.669	(261.604.961)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
CAPITAL EMITIDO		13.937.809	13.937.809	0
RESERVAS		7.800.793	7.800.793	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		276.244.833	(39.865.321)	316.110.154
RESULTADOS ACUMULADOS	_	486.758.268	526.623.589	(39.865.321)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS COORPORADOS		784.741.703	508.496.870	276.244.833
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.600.299.411	1.585.659.539	14.639.872

MARTHA CECILIA SUESCUN CAMACHO

Representante Legal

OS CAR JAVIER GUTIERREZ CAMPOS

Contador Público Tarjeta Profesional 159976-T

SM&G CONSULTING SAS
Las revelaciones que acompañan estos Estados Financieros forman parte integral de los mismos.

LUZ ANGELA SIERRA GUTIERREZ

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









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

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

830.098.811-9

POR EL PERIODO COMPRENDIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	31/dic/2022	31/dic/2021	VARIACIÓN EN \$
INGRESOS OPERATIVOS				
Ingresos operacionales	13	1.592.349.612	1.348.755.042	243.594.570
Menos: Descuentos y Devoluciones TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		(118.121.508) 1.474.228.104	(178.936.277) 1.169.818.765	60.814.769 304.409.339
Costos de bienes y servicios prestados	14	510.267.991	500.691.840	9.576.151
RESULTADO BRUTO		963.960.113	669.126.925	294.833.188
Gastos de administración y ventas	15	723.428.826	750.301.686	(26.872.861)
Operacionales de administración		516.167.248	618.083.194	(101.915.946)
Operacionales de ventas		207.261.578	132.218.493	75.043.085
Otros gastos		-	-	-
Otros Ingresos	16	72.114.271	87.905.030	(15.790.759)
RESULTADO OPERACIONAL		312.645.559	6.730.269	305.915.289
Ingresos Financieros		5.418	-	5.418
Gastos Financieros	17	30.008.143	28.735.591	1.272.553
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		282.642.833	(22.005.321)	304.648.154
Impuesto de renta		6.398.000	17.860.000	(11.462.000)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		276.244.833	(39.865.321)	316.110.154
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		276.244.833	(39.865.321)	316.110.154

MARTHA CECILIA SUESCUN CAMACHO Representante Legal OSCAR JAVIER GUTIERREZ CAMPOS Contador Público Tarjeta Profesional 159976-T

Tarjeta Protesional 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.







FUNDACION PARA LA PREVENCION YREHABILITACION 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 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital Emitido	Reserva	Utilidades acumuladas	Utilidad y/o perdida del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a 31 de diciembre de 2021	13.937.809	7.800.793	526.623.589	(39.865.321)	508.496.870
Traslado de utilidad neta del ejercicios anteriores	-	-	(39.865.321)	39.865.321	
Utildiades de periodos intermedios Utilidad y/o perdida del ejercicio	-	-	•	276.244.833	276.244.833
Saldo patrimonio a 31 de diciembre de 2022	13.937.809	7.800.793	486.758.268	276.244.833	784.741.703

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.

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







FUNDACION PARA LA PREVENCION YREHABILITACION 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 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31/dic/2022	31/dic/2021
Utilidad del período Menos: partidas que no afectan el efectivo	276.244.833	(39.865.321)
Provisiones e impto. Renta	6.398.000	17.860.000
Depreciación/amortización	13.114.572	13.114.572
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	295.757.405	(8.890.749)
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas corrientes comerciales Otros activos	(37.000.034) 1.430.550	86.044.113
Inventarios	8.870.000	(1.496.000) (8.870.000)
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras	(21.737.752)	(14.588.539)
Impuestos por pagar	(17.253.116)	26.507.930
Obligaciones laborales	(16.711.179)	(1.928.206)
Otros pasivos	(8.796.220)	(41.310.401)
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(91.197.752)	44.358.897
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades	(983.000)	(21.577.000)
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(983.000)	(21.577.000)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pago de obligaciones Financieras	(203.504.693)	(57.809.041)
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(203.504.693)	(57.809.041)
AUMENTO NETO DE EFECTIVO	71.960	(43.917.892)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	18.868.568	62.786.460
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	18.940.528	18.868.568

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.

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 FINANCIEROSA 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

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 Prestadorade Salud IPS. Tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá, Republica de Colombia. Su dirección es Transversal 77 # 166 40 en la ciudad de Bogotá.

2. NOTA - PRINCIPALES POLITICAS 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 conla 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 2022 y 2021así como también los resultados de las actividades, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.2Los 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

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 lavigencia 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 comocorrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizarel activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantieneel 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 equivalenteal 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.

2.7EFECTIVO 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 estánsujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valorrazonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

2.8 ACTIVOS FINANCIEROS









reconoce activos financieros en

el momento que asume las obligaciones o adquierelos 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 negociopara 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 efectivoque 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 comoactivos 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 depatrimonio y demás títulos que no sean clasificados a costo amortizado.

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

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

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

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, menosel 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





Teléfono:
680 6910 - 685 4670

Dirección:
Transversal 77 No. 166-40 Bogotá

Email:
fundacionliberate@fundacionliberate.org.co

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 (unevento 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 pordeterioro 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:
 - o 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 cuentapor 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

substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control 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.

2.9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles, adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención deutilizarlos en forma permanente, para la producción de otros bienes y servicios o para que generenrentas 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 beneficioseconómicos 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 inicialmentereconocidas 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 resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interésefectivo.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicionalde 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 enlos contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros delpasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en elresultado.

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), estás 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 reconocenen 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 elmonto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas lascontingencias 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 declientes 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 interesesde préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

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

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 incurridospor 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 ogiro 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 2022 y 2021es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Caja	208.050	500.000
Bancos Ctas corrientes	18.394.346	14.213.421
Cuentas de ahorro	338.132	4.155.146
Total Efectivo y equivalentes	18.940.528	18.868.568









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 2022 y 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Ctas Ciales Por Cobrar Y Otras Cxc (Corriente)	132.632.292	66.927.941
Proveedores	1.467.865	637.947
A vinculados	1.000.000	0
Trabajadores	200.000	21.007.962
Deterioro de Cartera	(37.340.136)	(27.613.863)
Total Deudores y otras cuentas por pagar	97.960.021	60.959.987

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 2022 y 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Anticipos de Impuestos	1.301.000	2.797.000
Ret. Retencion en la fuente	65.450	0
Total Activos Por Impuestos Corrientes	1.366.450	2.797.000

6. Inventarios

El siguiente es un detalle de los saldos de Inventario corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	0	8.870.000
Total Inventarios	0	8.870.000









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 2022 y 2021:

Saldos a 31 de Diciembre de 2021
Compras de activos
Total a 31 de Diciembre 2022

Total a 31 de Diciembre 2022

TERRENOS Y C	CONSTRUCCIONES					
TERRENO	CONSTRUCCIONES	MAQUINARIA Y	ENSERES Y	EQUIPOS	FLOTA Y EQUIPO	TOTAL PROPIEDAD
ILKKLINO	CONSTRUCCIONES	EQUIPO	ACCESORIOS	INFORMÁTICOS	DETRANSPORTE	PLANTA Y
1.056.953.491	527.323.397	23.336.440	9.477.262	34.010.261	1.590.000	1.652.690.851
-			983.000	-		983.000
1.056.953.491	527.323.397	23.336.440	10.460.262	34.010.261	1.590.000	1.653.673.851

DETALLE DEPRECIACION 31-03-2021 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES **TOTAL PROPIEDAD EQUIPOS FLOTA Y EQUIPO MAQUINARIA Y ENSERES Y CONSTRUCCIONES** PLANTA Y **EQUIPO** INFORMÁTICOS **ACCESORIOS DETRANSPORTE EQUIPOS** \$0 \$1.705.132 \$158.526.867 Saldos a 31 de Diciembre de 2021 \$115.277.049 \$ 20.585.803 \$19.368.883 \$1.590.000 Depreciacion llevada al gasto \$10.565.292 \$1.323.348 \$1.225.932 \$13.114.572 125.842.341 21.909.151 20.594.815 171.641.439 0 1.705.132 1.590.000 Neto activos a 31 de Diciembre 2022 1.056.953.491 401.481.056 1.427.289 8.755.130 13.415.446 1.482.032.412

8. Obligaciones Financieras

Un resumen de los saldos de las cuentas pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Corto Plazo		
Otras Obligaciones	579.889.007	783.393.700
Total Obligaciones Corto Plazo	579.889.007	783.393.700
Total obligaciones Financieras	<u> </u>	<u>783.393.700</u>







Un detalle de las obligaciones financieras con particulares es el siguiente:

RELACION OBLIGACIONES FINANCERAS A DIC 31 2022		
TERCERO	SALDO DIC 31 2022	
CAMACHO DE SUESCUN MARIELA	4.680.000	
MANRIQUE LOPEZ JUAN GUILLERMO	256.550.160	
MANRIQUE MARIANELLA	256.052.745	
SUESCUN FREDY ABDON	21.298.712	
SUESCUN CAMACHO MARTHA CECILIA	41.307.390	
TOTAL	579.889.007	

9. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras

Un resumen de los saldos de las cuentas pagar al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Costos y gastos por pagar:	31/12/2022	31/12/2021
Honorarios	16.174.862	41.030.362
Servicios de Mantenimientos	205.261	0
Arrendamientos	680.000	320.000
Otros Costos y Gastos por Pagar	32.024.630	20.185.105
Retenciones Y Aportes De Nomina	243.008	7.833.808
Total Costos y gastos por pagar	49.327.761	71.065.513

10. Pasivos Por Impuestos Corrientes

Un resumen de los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Retencion En La Fuente	7.816.814	7.184.930
De Renta y Complementarios	6.398.000	17.860.000
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar Retenido	0	25.000
A La Propiedad Raiz	137.811.000	137.811.000
Total Impuestos por pagar	152.025.814	162.880.930







11. Beneficios Empleados

Un resumen de los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Salarios Por Pagar	0	21.662.657
Cesantias	19.652.254	14.981.908
Intereses Sobre Cesantias	2.098.734	1.695.893
Vacaciones	10.057.092	10.178.801
Prima de Servicios	7.046	7.046
Total Costos y gastos por pagar	31.815.126	48.526.305

12. Otros Pasivos Corrientes

Un resumen de los saldos de los impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
De Clientes	2.500.000	11.296.220
Total Otros Pasivos	2.500.000	11.296.220

13. Ingresos Operacionales

Un resumen de los saldos de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Psicologia	30.012.169	17.015.103
Rehabilitacion Internado	688.274.162	669.136.902
Rehabilitacion Ambulatorio por dia	300.904.026	485.089.573
Promocion y Prevencion Deriesgos Laborales	119.514.906	114.263.830
Consulta de Asesorias	720.000	1.200.000
Copagos Eps	15.057.099	13.075.790
Rehabilitacion Ambulatorio Matrix	437.707.250	48.368.844
Otras Actividades Relacionadas con La Salud	160.000	605.000
Total Ingresos Netos	1.592.349.612	1.348.755.042







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 2022 y 2021 es el siguiente:

31/12/2022	31/12/2021
310.817.362	294.998.278
130.609.981	120.844.462
4.048.466	8.064.809
5.278.420	5.048.208
9.630.010	8.326.564
10.507.962	41.073.467
15.049.660	14.394.572
_ 1.001.130	6.441.480
23.325.000	1.500.000
510.267.991	500.691.840
	310.817.362 130.609.981 4.048.466 5.278.420 9.630.010 10.507.962 15.049.660 1.001.130 23.325.000

15. Gastos Administrativos y Ventas

Un resumen de los saldos de gastos administrativos y ventas al 31 de diciembre de 2022 y 2021es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Sueldos y Salarios	293.462.277	372.516.399
Honorarios	64.790.153	48.449.245
Impuestos	54.841.668	54.416.371
Arrendamientos	3.700.000	4.010.000
Contribucion y Afiliaciones	994.346	944.865
Seguros	2.700.585	1.882.687
Servicios	43.496.141	94.087.703
Gastos Legales	332.200	824.296
Reparacion y Mantenimiento	15.195.309	6.882.866
Adecuacion EInstalacion	0	4.771.000
Deterioro	13.114.572	13.114.572
Otros Gastos	23.539.997	16.183.190
Total Gastos de Administración	516.167.248	618.083.194
GASTOS DE VENTAS	31/12/2022	31/12/2021
Gastos De Personal	197.535.305	122.650.151
Provisiones	9.726.273	9.568.342
Total Gastos de ventas	207.261.578	132.218.493
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	723.428.826	750.301.686







16. Otros Ingresos

Un resumen de los saldos de otros ingresos al 31 de diciembre de 2022 y 2021es el siguiente:

Otros Ingresos	31/12/2022	31/12/2021
Recuperaciones	10.222.543	12.473.999
Ingresos Ejercicios Anteriores	0	0
Por Incapacidades	10.008.738	3.334.772
Diversos	51.882.990	72.096.259
TOTAL OTROS INGRESOS	72.114.271	87.905.030

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 2022 y 2021es el siguiente:

	31/12/2022	31/12/2021
Gastos Bancarios	8.990.488	8.319.073
Comisiones	0	1.518.653
Intereses	15.982.945	16.789.212
Gravamen Al Movimiento Financiero	0	2.108.653
Otros	5.034.709	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	30.008.142	28.735.591

