

**FUNDACIÓN IDEAL® para la rehabilitación integral
“Julio H. Calonje”**

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020-2019

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020

Tabla de contenido

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	3
1. Información general	3
2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ..	3
2.1 Moneda funcional y de presentación.	3
2.2 Bases de medición.	4
3. Declaración de cumplimiento de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes.....	4
4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas	4
5. Impacto financiero de emergencia sanitaria 2020.....	5
6. Principales políticas contables	6
6.1. Presentación de Estados Financieros.....	6
6.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación.....	6
6.1.2. Estados Financieros	7
6.2. Instrumentos financieros	7
6.2.1. Efectivo y equivalente al efectivo	7
6.2.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	8
6.2.3. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	9
6.2.4. Pasivos financieros medidos al costo amortizado.....	10
6.3. Inventarios	10
6.4. Propiedades, planta y equipo.....	11
6.5. Impuestos corrientes por pagar e impuestos diferidos.....	13
6.6. Beneficios a los empleados	14
6.7. Ingresos de actividades ordinarias.....	15
6.8. Ingresos recibidos por anticipado.	15
6.9. Costos por préstamos.....	16
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	16
7. Efectivo y equivalentes al efectivo	16
8. Cuentas comerciales por cobrar	17
10. Propiedades, planta y equipo.....	19
11. Pasivos financieros medidos al costo amortizado.....	22
12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	23
13. Impuestos corrientes por pagar	26
Impuesto de renta.....	26
14. Beneficios a los empleados	28
15. Otros pasivos anticipos y avances.....	28

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

16.	Patrimonio.....	29
17.	Ingresos de actividades ordinarias.....	31
18.	Costos y gastos de administración y ventas	33
19.	Ingresos y gastos no operacionales.....	35
20.	Hechos Posteriores después del periodo sobre el que se informa	37
21.	Aprobación de los Estados Financieros	37

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general

La **FUNDACION IDEAL® para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje”** es un centro de rehabilitación integral, fundado en 1.965 por el club Rotario de Cali, institución sin ánimo de lucro constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante resolución No. 01823 del 9 de mayo de 1.974, la Gobernación del Valle del Cauca reconoce su Personería Jurídica, vigilada por la Superintendencia de Salud y cumple con la reglamentación actual de las Entidades Sin Ánimo de Lucro - Régimen tributario especial.

El domicilio principal de la FUNDACIÓN IDEAL® es la ciudad de Cali, Departamento del Valle del Cauca, República de Colombia.

Su objeto social es brindar servicios de salud y educación con calidad para la población en situación de discapacidad.

La Fundación tiene una duración indefinida, pero podrá disolverse y liquidarse en la forma prevista en los Estatutos.

Estos estados financieros fueron preparados bajo el supuesto de continuidad de negocio donde autentica su funcionamiento y su continuidad. Al cierre del año 2020, no se tienen factores que indiquen que la Entidad va a disolverse o liquidarse y continuará sus operaciones a pesar de la emergencia sanitaria decretada desde marzo del 2020, la Fundación ha logrado mantener su funcionamiento con nuevas alternativas de atención, como lo son la telemedicina y teleeducación.

2. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1 Moneda funcional y de presentación.

La actividad primaria de la Fundación IDEAL® es la prestación de servicios de salud y educativos en Colombia, por lo anterior la Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del Estado de Situación Financiera, las cuentas del Estado de Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo es el peso colombiano siendo nuestra moneda funcional en el territorio colombiano.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

2.2 Bases de medición.

Los Estados Financieros de La Fundación, han sido preparados sobre la base del costo histórico y valor razonable.

Para los activos, el costo histórico es el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el valor de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los valores de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Valor razonable es el valor por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. Declaración de cumplimiento de la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes

Los Estados Financieros de la FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y modificatorios (Decreto 2267 de noviembre de 2014). Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de La Fundación que manifiesta expresamente que se han aplicado en su

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF y normas impartidas por el Ministerio de salud.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren el uso de estimaciones y supuestos, que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los Estados Financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la Fundación necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF.

Según se señala, la Gerencia General efectuó juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros. Un detalle de las estimaciones y juicios usados más críticos son los siguientes:

a. Vida útil económica de propiedades, planta y equipos:

Con excepción de los terrenos, las propiedades, planta y equipo son depreciadas linealmente sobre la vida útil económica. Las vidas útiles han sido estimadas y determinadas, considerando aspectos técnicos, naturaleza y estado de los bienes. La administración revisa anualmente las bases usadas para el cálculo de la vida útil.

b. Deterioro de activos:

La Fundación revisa el valor libro de sus activos tangibles e intangibles para determinar si hay cualquier indicio de que estos activos podrían estar deteriorados.

c. Deterioro de cuentas por cobrar:

La Fundación ha estimado el riesgo de recuperación de sus cuentas por cobrar, y ha constituido la provisión necesaria, para cubrir las deudas vencidas o con algún riesgo de incobrabilidad.

5. Impacto financiero de emergencia sanitaria 2020.

Dada la situación sanitaria y los direccionamientos establecidos por el Ministerio de Salud y la Protección Social, en línea con el Plan de Acción de restauración gradual de los servicios de habilitación/rehabilitación integral en las fases de mitigación y control de la emergencia sanitaria por el COVID-19 la Fundación IDEAL se vio afectada por los siguientes factores:

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

- Disminución de capacidad instalada para cumplir con aforos reglamentarios, esto hizo que el ingreso por prestación de servicios de salud disminuyera.
- Aumento en el costo de la prestación del servicio, pues se debe incurrir en el costo de los EPP y cambiarlos con más regularidad.
- Temor de los usuarios para la prestación del servicio presencial.
- Disminución de tarifas por servicio de tele orientación.
- Pagos anticipados de vacaciones.
- La acogida del decreto legislativo 558 del 15 de abril 2020, pues la Fundación no pago en su momento el aporte a pensión por el 16% como es establecido, sino por el 3% como autorizaba el decreto y quedo con un pasivo.
- Descuentos financieros realizados a EPS SURA y Clínica Versalles para recaudo de cartera y mejorar flujo de efectivo.
- Perdida por rentabilidad en la inversión del encargo fiduciario por \$5.020.131.

6. Principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

6.1. Presentación de Estados Financieros

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje” ha elaborado sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, es decir, cuando las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingreso o gastos satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para estas partidas.

La Fundación presentará sus Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2020, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre.

6.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional de FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje” es el peso colombiano, ya que influye fundamentalmente en los costos por la prestación de servicio, insumos y de otros costos necesarios para el desarrollo de su operación.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

6.1.2. Estados Financieros

Estado de Situación Financiera: Se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del periodo. Estos se presentarán según su clasificación en corrientes y no corrientes.

Un activo o un pasivo se clasificarán como corriente cuando se espere realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informe. Todos los demás activos y pasivos se clasificarán como no corrientes.

Estado del Resultado Integral: La Fundación ha optado por presentar su Estado del Resultado Integral clasificado por función.

Estado de cambios en el patrimonio: Se presentará una conciliación entre los valores en libros, al inicio y al final del periodo, detallando por separado los cambios procedentes de capital, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas, y efectos de la transición a la NIIF para las Pymes.

Estado de Flujos de Efectivo: La Fundación presentará el Estado de Flujos de Efectivo que refleje una conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo al inicio y al final del periodo sobre el que se informa, es decir, al 31 de diciembre de 2020. La entidad utilizará el método indirecto que determina la entrada de efectivo neta procedente de las actividades de operación, realizando un ajuste en los resultados por todas las acumulaciones (o devengo), por los ajustes que afectan el capital de trabajo y por todos los flujos de efectivo que se presentan fuera de las actividades de operación, es decir, en actividades de inversión o financiación.

6.2. Instrumentos financieros

6.2.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Las cuentas de depósitos bancarios son cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo, destinadas a realizar transacciones en las que se utilizarán depósitos de acuerdo con consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. Se reconocerá como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones debidamente autorizadas.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

6.2.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El reconocimiento de deuda es un acto unilateral en virtud del cual el tercero reconoce voluntaria y expresamente adeudar una cantidad de dinero a una fecha determinada, firmando la factura de venta o autorizaciones de descuentos como aceptación de la obligación.

La entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando se presente un derecho contractual, que dé lugar a un derecho legal a favor de la entidad, lo cual se presenta cuando se realiza una venta, se presta un servicio, se otorga un préstamo o se presenta otra actividad que pueda catalogarse como una cuenta por cobrar.

Se tendrá en cuenta:

Documentos por cobrar por venta: Las cuentas por cobrar a clientes deberán ser canceladas dentro de un plazo máximo de **120 días**.

Glosas y /o devoluciones: De acuerdo con la ley 1438 del 2011, las entidades responsables del pago de servicios de salud dentro de los veinte **(20) días** hábiles siguientes a la presentación de la factura con todos sus soportes, formularán y comunicarán a los prestadores de servicios de salud las glosas a cada factura, con base en la codificación y alcance definidos en la normatividad vigente. Una vez formuladas las glosas a una factura no se podrán formular nuevas glosas a la misma factura, salvo las que surjan de hechos nuevos detectados en la respuesta dada a la glosa inicial.

La FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” dará respuesta a las glosas presentadas por las entidades responsables del pago de servicios de salud, dentro de los quince **(15) días** hábiles siguientes a su recepción, indicando su aceptación o justificando la no aceptación. La entidad responsable del pago, dentro de los diez **(10) días** hábiles siguientes a la recepción de la respuesta, decidirá si levanta total o parcialmente las glosas o las deja como definitivas.

Ya cumplidos los quince **(15) días** hábiles, la FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” considera que la glosa es subsanable, tendrá un plazo máximo

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

de siete **(7) días** hábiles para subsanar la causa de las glosas no levantadas y enviar las facturas enviadas nuevamente a la entidad responsable del pago.

Los valores por las glosas levantadas total o parcialmente deberán ser cancelados dentro del mismo plazo de los cinco **(5) días** hábiles siguientes, a su levantamiento, informando al prestador la justificación de las glosas o su proporción, que no fueron levantadas.

Las cuentas por cobrar a clientes por concepto de glosas deberán ser canceladas dentro de un plazo máximo de 180 días

Una vez vencidos los términos, y en el caso de que persista el desacuerdo se acudirá a la Superintendencia Nacional de Salud, bien sea en uso de la facultad de conciliación o jurisdiccional a elección del prestador, en los términos establecidos por la ley.

Ingresos por cobrar: Los ingresos por cobrar tendrán un plazo máximo de **360 días**, ya que el concepto de capacitaciones se descuenta mensualmente de las cuentas de cobro.

Cuentas por cobrar corrientes a empleados: Para las cuentas por cobrar corrientes a los empleados, la Fundación establece un plazo máximo de **60 días**.

Deterioro de valor: Las cuentas por cobrar que sobrepasen las políticas de FUNDACIÓN IDEAL® “Julio H. Calonje”, se reconocerán al valor presente, aplicando el costo amortizado y utilizando el método de interés efectivo.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” aplicará el costo amortizado para las cuentas por cobrar que excedan sus políticas de recaudo al 31 de diciembre de cada año, reconociendo un deterioro por el costo amortizado utilizando la tasa de descuento, que será la tasa de interés de las obligaciones financieras otorgadas a la entidad.

6.2.3. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” solo reconocerá un pasivo financiero cuando se convierta en una parte del contrato que dé lugar a un pasivo financiero y, como consecuencia de ello, la entidad tiene la obligación de entregar efectivo u otro activo financiero a otra compañía.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Se debe recordar que el contrato puede o no estar por escrito. Lo que importa es la naturaleza vinculante que da derecho a generar la obligación de entregar los flujos de efectivo del pasivo financiero.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocerán cuando la Fundación se convierta en una parte del contrato de la cual tendrá la obligación legal de pagar. Estas obligaciones pueden ser legales o implícitas y siempre deberán estar soportadas por obligaciones contractuales o por disposiciones legales vigentes.

6.2.4. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

La entidad estimará, en el cálculo de interés efectivo, los flujos de efectivo, teniendo en cuenta todas las condiciones contractuales de las cuentas por pagar. Para los pasivos financieros, los costos directamente relacionados con la emisión de la deuda se deducirán para alcanzar el valor de la deuda registrado en el reconocimiento inicial.

6.3. Inventarios

Se reconocerán los inventarios en el momento de adquisición, cuando la Fundación asume todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de estos.

Los inventarios se reciben en las instalaciones de FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje”, previa solicitud por medio de una orden de compra o documento similar que dé instrucciones definitivas al proveedor de enviar la mercancía y se reconocerán en los resultados cuando los inventarios se vendan en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerán los descuentos y rebajas como un menor valor del costo de adquisición.

Del costo del inventario se excluyen aquellos que no son necesarios para dar a los inventarios su ubicación y condición actuales. Son ejemplos de desembolsos excluidos del costo de inventarios y, reconocidos como gastos en el período en el cual se incurrieron:

- Intereses de financiación
- Gastos administrativos
- Gastos de venta.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

El costo del inventario podría no ser recuperable y la FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” lo deberá reconocer como gasto en los siguientes casos: cuando los inventarios estén dañados, si se vuelven total o parcialmente obsoletos o si existe lenta rotación.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” aplicará el método de valoración del costo promedio ponderado.

Para efectos del cálculo del valor neto de realización, No aplica para la FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje”.

6.4. Propiedades, planta y equipo

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” reconocerá los activos como propiedades, planta y equipo que estén destinados para su uso en el suministro de bienes y servicios, o para fines administrativos.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” reconocerá las propiedades, planta y equipo en los Estados Financieros cuando cumplan las siguientes condiciones:

- a. Es un activo tangible que será utilizado en la producción de bienes o servicios o para fines administrativos.
- b. Generará beneficios económicos futuros.
- c. El costo puede medirse con fiabilidad.
- d. No se destinen para la venta dentro de su actividad ordinaria.

Teniendo en cuenta que bajo el estándar internacional el derecho de propiedad no es esencial, en el caso de los bienes recibidos en comodato, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, si los beneficios que se esperan del uso de la propiedad fluyen a la entidad.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” deberá medir a cada elemento de propiedades, planta y equipo por su costo el cual estará compuesto por los siguientes elementos:

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Su precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y la intermediación, los aranceles de importación (En caso de aplicar) y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento comercial o las rebajas.

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar o condiciones necesarias para que pueda operar de las formas previstas por la Dirección Ejecutiva. Estos costos podrán incluir los costos de preparación de emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje, y los de comprobación de que el activo funcione adecuadamente.

El resumen del costo de un elemento de propiedad planta y equipo será el que se muestra en la siguiente tabla:

Precio de adquisición
(-) Toda clase de descuentos y rebajas
(+) Aranceles de importación
(+) Impuestos no recuperables
(+) Costos directamente relacionados con la puesta en servicio
(=) costo de adquisición.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” no incluirá, como costo de una propiedad, planta y equipo:

- Los costos de apertura de una nueva instalación.
- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio.
- Los costos por préstamos.

La Fundación reconoce los terrenos y los edificios por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Las vidas útiles por categoría de propiedad, planta y equipo son las que se señalan a continuación, las cuales serán utilizadas en la actividad normal de la entidad, con base en las evaluaciones técnicas realizadas por el personal capacitado; se ha establecido que las vidas útiles de los elementos de propiedad planta y equipo que posean actualmente son las siguientes:

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Propiedades, planta y equipo	Vida útil
Construcciones y edificaciones	90 años
Maquinaria y equipo	20 años
Equipo de oficina	20 años
Equipos de cómputo y computación	10 años

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” podrá capitalizar como mayor valor de los activos adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos siempre que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- a. Aumenta la vida útil de la propiedad, planta y equipo.
- b. Amplia la capacidad operativa y eficiencia de estos.

6.5. Impuestos corrientes por pagar e impuestos diferidos

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” reconocerá los impuestos cobrados por las autoridades fiscales con relación en los ingresos y los excedentes obtenidas en el periodo sobre el que se informa aplicando la tarifa de impuesto vigente de acuerdo con la normatividad legal tributaria del 20%, registrando un pasivo y un gasto respectivamente.

Las retenciones se registran como una cuenta por pagar por concepto de impuesto en el periodo que sea aplicable; los anticipos de impuestos se reconocerán al momento de la acusación del hecho generador; los demás se registrarán así:

- **Impuesto Sobre la Renta y Retenciones en la Fuente**

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” por ser entidad sin ánimo de lucro perteneciente al Régimen Tributario Especial, tributa sobre los egresos no procedentes a la tarifa del 20% establecida en la normatividad tributaria.

El impuesto corriente resultante se reconocerá como un pasivo y un gasto del periodo.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Los anticipos de impuesto por concepto de retención en la fuente se reconocerán de acuerdo con las bases y montos establecidos en la legislación tributaria. Este anticipo se reconocerá como un activo del periodo.

- **Impuesto al Valor Agregado – IVA y Retención en IVA**

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” reconocerá el valor causado por concepto de IVA en el momento de la transferencia del dominio y la prestación del servicio, el cual será objeto de depuración posterior en la declaración tributaria de acuerdo con la normatividad fiscal vigente, que permita determinar los saldos a favor o a cargo de la entidad.

El impuesto corriente resultante se reconocerá como un pasivo o activo del periodo.

Los anticipos de impuesto por concepto de retención en IVA se reconocerán de acuerdo con las bases y montos establecidos en la legislación tributaria. Este anticipo se reconocerá como un activo del periodo.

- **Impuesto de Industria y Comercio – ICA y Retención en la Fuente**

Con base en las normas fiscales vigentes para el municipio de Santiago de Cali, se depurarán los ingresos del periodo y se determinará el valor a pagar por concepto de Impuesto de Industria y Comercio en la periodicidad establecida para este fin.

El impuesto corriente resultante se reconocerá como un pasivo y un gasto del periodo.

Los anticipos de impuesto por concepto de retención en ICA se reconocerán de acuerdo con las bases y montos establecidos en la legislación tributaria. Este anticipo se reconocerá como un activo del periodo.

6.6. Beneficios a los empleados

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” reconocerá el costo de todas las obligaciones laborales a los que tenga derecho como resultado de servicios prestado a la entidad que comprenden los pasivos por concepto de la nómina, prestaciones sociales y vacaciones.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Las obligaciones laborales deben reconocerse a medida que el empleado va prestando el servicio correspondiente, lo que le da derecho al pago de la parte proporcional de las prestaciones sociales y las vacaciones. Lo anterior implica la causación de la nómina mensual junto con las provisiones para las demás obligaciones laborales que se generan por el servicio prestado por los empleados.

6.7. Ingresos de actividades ordinarias

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de prestar servicios de rehabilitación integral de las personas con DISCAPACIDAD en general y venta de bienes (Línea blanda, ayudas de movilidad, órtesis y prótesis), cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” contabilizará como ingresos de actividades ordinarias todas aquellas ventas de bienes, que en desarrollo de su objeto social de comercialización. Tales ingresos serán reconocidos únicamente si cumplen con las siguientes condiciones:

- a) Se transfiera al comprador los riesgos y ventajas, derivados de la propiedad de los bienes. Estos riesgos y ventajas se entienden transferidos para el caso de línea blanda, ayudas de movilidad, órtesis y prótesis.
- b) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad;
- c) Que sea probable que la entidad obtenga algún beneficio económico futuro asociado con la partida de ingresos de actividades ordinarias, y
- d) Que el valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

6.8. Ingresos recibidos por anticipado.

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la empresa en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Cabe resaltar que en estas obligaciones generalmente tienen un plazo máximo de 365 días para cancelarse.

Fundación IDEAL® reconoce los dineros recibidos por anticipado por parte de terceros como un pasivo por el valor recibido siempre que:

- El beneficio económico asociado con la partida esté relacionado con un bien o servicio ofrecido por Fundación IDEAL®.
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- Sea probable la realización y ejecución de la partida relacionada con un bien o servicio ofrecido por Fundación IDEAL®.

6.9. Costos por préstamos

La Fundación reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en el Estado del Resultado Integral, en el periodo en el que se incurre en ellos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo que se reconoce en el Estado de Situación Financiera comprende caja y cuentas bancarias, las cuales son de uso para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

La convertibilidad en efectivo con relación a los equivalentes al efectivo está sujeta a un plazo no mayor de 90 días o menos, partiendo desde la fecha en que se adquiere.

El saldo encargo fiduciario por \$408.498.599 obedece a un ahorro paulatino generado de acuerdo con el recaudo y flujo de efectivo del mes, el cual tiene una disponibilidad inmediata. La finalidad actual es generar un rendimiento financiero y una reserva de efectivo en tanto no se dé un uso específico por parte de la Junta Directiva.

Descripción	2020	2019
EFFECTIVO EN CAJA	\$ 2.064.432	\$ 1.245.861
SALDO EN BANCOS		
BCO OCC PPAL 073-03496-9	18.638.744	18.885.535

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	2020	2019
BCO AVILLAS CTE 1640356	34.638.399	183.064.381
BCO AVILLAS CTE 1640356	0	90.404.135
BCO AVILLAS CTE 1640356	0	19.740.903
RECURSOS PROPIOS	\$ 53.277.143	\$ 312.094.954
CUENTAS DE AHORRO		
BANCO AVILLAS AHORRO 164035495	0	228.426.386
BANCO AVILLAS AHORRO 164035610	0	481.716.290
BANCO AVILLAS AHORRO 164037814	1.199.439	698.628
BANCO AVILLAS AHORRO 164035602	52.850.530	269.510
RECURSOS PROPIOS	\$ 54.049.969	\$ 711.110.814
ORGANISMOS COOPERATIVOS F		
BANCOMEVA	\$ 8.054.064	\$ 7.529.868
ORGANISMOS COOPERATIVOS F	\$ 8.054.064	\$ 7.529.868
EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
ENCARGO FIDUCIARIO 1000037131	\$ 0	\$ 95.993.142
ENCARGO FIDUCIARIO 1000889684	408.498.599	0
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 408.498.599	\$ 95.993.142
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 525.944.207	\$ 1.127.974.639

8. Cuentas comerciales por cobrar

Descripción	TOTAL A DIC 2020		
	Bruto	Deterioro	Neto
Cartera Nacional	\$ 497.704.564	-28.760.220	\$ 468.944.344
Otras cuentas por cobrar (1)	30.137.267		30.137.267
Totales	\$ 527.841.831	-\$ 28.760.220	\$ 499.081.611

Descripción	TOTAL A DIC 2019		
	Bruto	Deterioro	Neto
Cartera Nacional	\$ 870.238.418	-\$ 85.820.937	\$ 784.417.481
Otras cuentas por cobrar (2)	99.411.143		99.411.143
Totales	\$ 969.649.561	-\$ 85.820.937	\$ 883.828.624

El deterioro de cartera presenta una disminución a \$28.760.220 debido a la recuperación de cartera de difícil cobro del Servicio Occidental de Salud SOS por valor de \$192.414.784, el cual estaba con deuda a más de 360 días y tenía un deterioro de 30%.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

El valor del deterioro del año fue reconocido en los resultados del período como parte del costo de ventas.

(1-2) Detalle otras cuentas por cobrar:

Descripción	2020	2019
Anticipos y avances (3)	\$ 27.237.804	\$ 66.843.035
Ingresos por cobrar	0	16.060.654
Impuestos corrientes por cobrar	474.128	7.338.669
Reclamaciones	0	102.400
Cuentas por cobrar a trabajadores	687.424	357.459
Incapacidades	1.737.911	8.708.926
Otras cuentas por cobrar	\$ 30.137.267	\$ 99.411.143

(3) Detalle de anticipos y avances:

Descripción	2020	2019
Honorarios médicos	\$ 870.000	\$ 0
A proveedores	26.367.804	56.410.875
Por proyectos	0	10.410.327
A trabajadores	0	21.833
Anticipo y avances	\$ 27.237.804	\$ 66.843.035

Cartera no corriente

Los acontecimientos para revelar corresponden a demandas ejecutivas realizada a la entidad EPS Coomeva por concepto de cartera vencida a más de 360 días según requerimiento 21.16 de la NIIF para las Pymes.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

DOCUMENTO	2020	2019	OBSERVACIONES
COOMEVA EPS	\$ 93.039.164	\$ 93.039.164	Cartera en proceso jurídico, la demanda se encuentra radicada en el juzgado noveno civil del circuito y ya fue contestada por la EPS. El 11 de diciembre de 2020 se solicitó información a la abogada sobre el proceso y respondió lo siguiente " <i>La última actuación sigue siendo que Coomeva contesto la demanda. Se está a la espera que el juez de continuación al proceso</i> "

9. Otros Activos

El saldo de \$4.663.885 corresponde a saldo de la póliza anual global por siniestro adquirida por FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” para cobertura septiembre 2020- octubre 2021, y su disminución se debe a cambio de cobertura y proveedor.

10. Propiedades, planta y equipo

a. Composición:

La composición por clase de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Descripción	2020	2019
Terrenos (4)	\$ 2.162.131.000	\$ 2.162.131.000
Construcciones y edificaciones (4)	1.928.329.001	1.928.329.001
Maquinaria y equipo	379.952.521	339.894.382
Equipo de oficina	401.283.047	330.076.913
Equipo de cómputo y comunicaciones	341.089.426	306.177.134
otra propiedad planta y equipo	87.209.924	66.281.633
Depreciación acumulada	- 571.092.461	- 482.761.273
Total propiedades planta y equipo	\$ 4.728.902.458	\$ 4.650.128.790

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

El rubro de otra propiedad planta y equipo corresponde a activos que se utilizan en la prestación de servicio terapéutico, pero no precisamente son activos biomédicos (Maquinaria y equipo).

(4) Detalle de terrenos y construcciones

Descripción	Terrenos (1)	Construcciones y edificaciones (1)
Sede Neurodesarrollo CR 41 5 B 58	\$ 489.600.000	\$ 333.000.000
Sede Neurorehabilitación CR 41 5 B 32	367.200.000	366.000.000
Sede hidroterapia CRA 41 5B 19	327.250.000	289.000.000
Sede Alta Tecnología CLL 25 N 5 A 37	398.931.000	353.769.000
Sede Villacolombia CLL 50 10A 08	579.150.000	586.560.001
Total edificación y Terreno	\$ 2.162.131.000	\$ 1.928.329.001

La sede villacolombia esta por comodato con la Alcaldía Santiago de Cali por 90 años, de los cuales lleva 55 años.

La sede hidroterapia y alta tecnología están por leasing con banco de Bogota, en el año 2021 ya la sede hidroterapia se ejecuta la opción de compra por valor de \$43.100.000.

De acuerdo con la NIIF 17.32 para las Pymes Fundación IDEAL indica que no tiene pignorada o con garantía la propiedad planta y equipo.

La depreciación acumulada por cada clase de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

Descripción	2020	2019
Construcciones y edificaciones	\$ 137.791.374	\$ 106.464.288
Maquinaria y equipo	103.233.390	85.377.337
Equipo de oficina	122.141.301	109.373.319
Equipo de cómputo y comunicaciones	142.289.732	117.901.597

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	2020	2019
otra propiedad planta y equipo	65.636.664	63.644.732
Depreciación acumulada	\$ 571.092.461	\$ 482.761.273

Descripción	Saldo al comienzo del periodo	Incrementos	Disminuciones	Total del periodo	Depreciación acumulada	Total de ppye
Terrenos	\$ 2.162.131.000	\$ 0	\$ 0	\$ 2.162.131.000	\$ 0	\$ 2.162.131.000
Construcciones y edificaciones	1.928.329.001	0	0	1.928.329.001	137.791.374	1.790.537.627
Maquinaria y equipo	339.894.382	56.002.779	15.944.640	379.952.521	103.233.390	276.719.131
Equipo de oficina	330.076.913	119.276.540	48.070.406	401.283.047	122.141.301	279.141.746
Equipo de cómputo y comunicaciones	306.177.134	66.078.710	31.166.418	341.089.426	142.289.732	198.799.694
otra propiedad planta y equipo	66.281.633	24.637.759	3.709.468	87.209.924	65.636.664	21.573.260
Total propiedades planta y equipo	\$ 5.132.890.063	\$ 265.995.788	\$ 98.890.932	\$ 5.299.994.919	\$ 571.092.461	\$ 4.728.902.458

b. Vidas útiles:

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta a lo largo de su correspondiente vida útil.

Esta vida útil se ha determinado con base al deterioro natural esperado o la obsolescencia técnica. Las vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Propiedades, planta y equipo	Vida útil
Construcciones y edificaciones	90 años
Maquinaria y equipo	20 años
Equipo de oficina	20 años
Equipos de cómputo y computación	10 años

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

c. Gasto depreciación:

El cargo a resultados por concepto de depreciación de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Descripción	2020	2019
Construcciones y edificaciones	\$ 31.327.086	\$ 34.752.345
Maquinaria y equipo	18.405.580	11.739.669
Equipo de oficina	16.061.747	11.138.901
Equipo de cómputo y comunicaciones	27.223.885	22.647.544
otra propiedad planta y equipo	2.627.628	3.052.388
Depreciación acumulada	\$ 95.645.926	\$ 83.330.847

11. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los préstamos y obligaciones financieras que devengan intereses, clasificados por tipo de obligación y su clasificación en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

Los intereses causados en el año 2020 fueron de \$83.058.393 (2019 - \$103.491.161) y se reflejan en el Estado de Resultados como gastos financieros e incluyen \$39.082.640. (2019 \$23.093.844) de intereses correspondientes a Leasing, el aumento corresponde al leasing adquirido en el 2020 para compra de sede alta tecnología.

Pasivos financieros corto plazo	2020	2019
OBLIG TC 7-604 BCO. OCCIDENTE MASTERCARD	\$ 2.447.628,00	\$ 4.936.118,64
OBLIG TC 2-915 BCO. OCCIDENTE VISA	694.464	1.598.839
BANCOS NACIONALES	\$ 3.142.092	\$ 6.534.958
CREDITO BCO DE BOGOTA 25692729	\$ 56.297.212,00	\$ 40.580.520,00
CREDITO BCO DE BOGOTA 459993506	23.226.685	-
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 79.523.897	\$ 40.580.520
Total, corto plazo	\$ 82.665.989	\$ 47.115.478

Pasivos financieros largo plazo	2020	2019
CREDITO BCO DE BOGOTA 25692729	-	\$ 165.655.035,00
CREDITO BCO DE BOGOTA 459993506	296.685.619	-
Total, largo plazo	\$ 296.685.619	\$ 165.655.035

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	\$ 379.351.608	\$ 212.770.513
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

CREDITO BCO DE BOGOTA 25692729, crédito por leasing para compra de sede Hidroterapia, opción de compra \$43.100.000, dicho crédito se cancela en abril del año 2021.

CREDITO BCO DE BOGOTA 459993506, crédito por leasing para compra de sede Alta Tecnología, opción de compra 3,386,771, este crédito inicia el 30 de enero 2020 y termina el 1 de febrero del 2030.

Pasivos financieros	2020	1 año (2021)	5 años (2022 a 2026)	4 años (2027 a 2030)	TOTAL
CREDITO 25692729	\$ 56.297.212	\$ 56.297.212	-	-	56.297.212
CREDITO 459993506	319.912.305	23.226.685	144.394.878	152.290.742	319.912.305
Total	\$ 376.209.517	\$ 79.523.897	\$ 144.394.878	\$ 152.290.742	\$ 376.209.517

12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El detalle de los proveedores y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

a. Cuentas comerciales por pagar

Descripción	2020	2019
Cuentas comerciales por pagar	\$ 29.644.294	\$ 29.333.379
Total	\$ 29.644.294	\$ 29.333.379

id Acreedor	Nombre Acreedor	cxpNoVencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	saldo
800.112.970	Distribuciones Quirurmed	\$ 3.812.3844	\$ -	\$ -	\$ 3.812.3844
900.275.794	Grupo Induvec	12.204.068	0	0	12.204.068
890.303.461	Hospital Universitario	0	2.250.000	0	2.250.000
900.372.035	Ito Software Sas	7.268.384	0	0	7.268.384
800.203.189	Ortopédica americana Ltda.	0	0	124.000	124.000
900.930.606	Soluciones Integrales	0	266.000	0	266.000
830.005.860	A Y B Equipos Médicos Sas	1.887.895	0	0	1.887.895

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

id Acreedor	Nombre Acreedor	cxpNoVencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	saldo
38.991.493	Reina De Buenavar Isabel	1.206.534	0	0	1.206.534
31.198.857	Restrepo Jaramillo Silvia	476.000	0	0	476.000
1.098.666.971	Suarez Niño Lina Fernanda	148.569	0	0	148.569
		\$ 27.004.294	\$ 2.516.000	\$ 124.000	\$ 29.644.294

Las cuentas comerciales por pagar no presentan mora a más de 60 días al corte de diciembre del 2020.

b. Otras cuentas comerciales por pagar:

Descripción	2020	2019
Honorarios médicos sin vínculo laboral	\$ 372.546.385	\$ 401.680.563
Honorarios proyectos (5)	260.000	215.828.445
Gastos financieros	1.037.879	1.280.723
Honorarios no médicos	12.023.639	24.455.198
Servicios publicos	198.354	820.772
compañías de seguros (6)	1.411.599	-
CxP costo amortizado	-	277.010
Otros (7)	96.304.764	412.586.516
Reembolso por pagar	564.662	-
Acreedores varios (8)	40.792.334	19.424.250
OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ 525.139.616	\$ 1.075.799.457

idAcreedor	nombreAcreedor	cxpNoVencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	cxpMora90dias	saldo
901.285.074	Limpiaseo Distribuciones C	\$ 8.465.983	\$ 3.526.140	\$ -	\$ -	\$ 11.992.123
29.178.141	Arcila González Yuly Yesen	9.465.024	0	0	0	9.465.024
1.151.935.418	Aristizábal Monsalve Fabio	10.404.713	0	0	0	10.404.713
1.107.046.317	Escobar Roldan Juan Fernando	15.445.234	0	0	0	15.445.234
94.552.015	García Jiménez Jaime Andrés	23.660.296	0	0	0	23.660.296
38.603.353	Gómez Mamian Jully Ximena	27.680.344	0	0	0	27.680.344
1.130.628.824	Hernández Salazar María Mo	11.769.499	0	0	0	11.769.499
1.130.604.236	Leal Loaiza Michael Jonathan	11.492.423	0	0	0	11.492.423
55.062.849	Molina Gutiérrez Ana Milen	9.329.724	0	0	0	9.329.724

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

idAcreedor	nombreAcreedor	cxpNoVencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	cxpMora90dias	saldo
94.520.191	Ortega Mejía Hans Kalib	16.076.706	0	0	0	16.076.706
66.677.865	Ramírez Medina Ana Beatriz	3.966.814	6.377.088	0	0	10.343.902
1.144.132.031	Rengifo Diaz Lina Marcela	5.217.686	4.173.830	0	0	9.391.516
1.130.628.903	Reyes Gutiérrez July Andrea	7.664.750	7.087.042	0	0	14.751.792
1.062.313.565	Sánchez Rojas Natalia	8.091.288	0	0	0	8.091.288
31.970.640	Valencia Ortiz Liliana	4.360.259	4.110.651	0	0	8.470.910
6.389.966	Narváez Astudillo Carlos A	18.054.438	0	0	0	18.054.438
	Otros Terceros	212.396.297	88.016.083	8.070.539	236.765	308.719.684
		\$ 403.541.478	\$ 113.290.834	\$ 8.070.539	\$ 236.765	\$ 525.139.616

El rubro de honorarios proyecto (5) se ve disminuido, debido a que al cierre del 2020 los contratos con ICBF (Mi Familia) ya se había cerrado y no quedamos con deuda de honorarios.

El rubro de compañías de seguros (6) quedo son saldo por pagar por las pólizas del contrato de ICBF modalidad de apoyo, el cual inició el 16 de diciembre 2020.

El rubro de otros (7) se ve disminuido debido a políticas de restricción de gasto por emergencia sanitaria establecida mediante Decreto 457 del 22 de marzo de 2020.

En acreedores varios (8) se presenta un saldo de \$40.792.334, de los cuales \$24.544.734 corresponden a deuda por liquidación en pensiones de los meses de abril y mayo, que en su momento no se canceló en la planilla por Decreto legislativo 558 de abril del 2020 en el cual el Gobierno Nacional dio a conocer las medidas para disminuir temporalmente la cotización al Sistema General de Pensiones durante los meses de abril y mayo, y la protección de los pensionados bajo la modalidad de retiro programado, en el marco de la emergencia económica y social por la alerta sanitaria del brote del virus COVID-19. La reducción temporal en los aportes a pensiones para empleadores y trabajadores fue motivada en la necesidad de tomar medidas para disminuir las cargas económicas de los empleadores, y que éstos puedan destinar sus esfuerzos económicos a mantener las nóminas de los trabajadores, garantizando la continuidad en el pago de salarios, y permitiendo que los trabajadores mantengan el aseguramiento de los riesgos derivados de invalidez y sobrevivencia.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

El 23 de julio 2020 la Corte Constitucional informó que declaró inexecutable el Decreto 558 de 2020, por medio del cual se implementaba una reducción temporal de 16% a 3% en los aportes correspondientes al Sistema General de Pensiones, en el marco de la emergencia económica, social y ecológica derivada de la pandemia de la covid-19. El alivio aplicaba para los aportes correspondientes a los meses de abril y mayo, que fueron pagados en mayo y junio del presente año, respectivamente.

La Fundación está en espera del fallo y saber el proceso a seguir con este tema de aportes a pensión.

13. Impuestos corrientes por pagar

Impuestos corrientes por pagar	Entidad	2020	2019
Impuesto de renta	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	\$ 9.051.421	\$ 16.116.721
Impuesto sobre las ventas	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	11.728.987	152.000
Retención en la Fuente	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	14.495.648	22.649.722
Retención de industria y Comercio- Bimestral	Municipio Santiago de Cali	1.207.416	2.279.972
Impuesto de industria y Comercio- Anual	Municipio Santiago de Cali	1.125.061	4.061.424
Impuestos corrientes por pagar		\$ 37.608.533	\$ 45.259.839

La tarifa de industria y comercio que se aplica es de 2.2 x 1000 para los ingresos que provienen de educación y del 6.6 x 1000 para otros ingresos

Impuesto de renta

La FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” por estar calificada en el Registro único tributario –RUT– como pertenecientes al Régimen Tributario Especial – RTE, está sometida al Impuesto de Renta y Complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20% según el artículo 356 del estatuto tributario. Sin embargo, dichos beneficios tendrán el carácter de exentos si se reinvierten en programas que desarrollen el objeto social y en la actividad meritoria de la entidad, por lo tanto, esta

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

estimación del impuesto de renta y complementarios se realiza basada en los costos y gastos no procedentes durante el periodo.

COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES			2020	2019
66	COSTOS		\$ 506.026	\$ 4.511.323
662505	(-)'Industria y comercio		\$ -	\$ 3.732.295
664010	Afiliaciones		500.000	500.000
669577	(-)'Eventos		0	250.000
669591	Ajuste múltiplo de 1000		6.026	3.628
669595	Otros egresos		0	25.400
52	Gastos		\$ 5.360.066	\$ 8.462.164
521505	(-)'Industria y comercio		\$ 0	\$ 329.130
522510	(-)'Afiliaciones		900.000	400.000
523565	(-) Propaganda		750.000	750.000
529545	(-)'Taxis y buses		3.700.381	6.942.350
529591	(-) Ajuste múltiplo de 1000		9.685	31.684
529595	(-) Otros		0	9.000
53	Otros egresos		\$ 29.490.351	\$ 71.136.872
530505	(-)'Gastos bancarios		\$ 0	\$ 9.311.120
530506	(-)'Iva		0	2.330.340
530510	(- 50%)'gravamen movimiento f		14.060.102	24.107.951
530515	(-) Comisiones bancarias		0	9.186.650
530530	(-)'Interés moratorios		130.172	1.508.720
530595	(-)'Otros		5.020.131	0
53103020	(-) Equipo médico científico		551.114	0
53103026	(-) Equipo de apoyo diagnostico		64.304	0
53103028	(-) Equipo de oficina		4.308.047	0
531520	(-)'Impuestos asumidos		235.089	42.041
539520	Multas		356.000	1.207.526
529525	Donaciones			1.280.000
539590	(-)'Gastos no deducibles		4.765.392	22.162.524
TOTAL, COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES			\$ 35.356.444	\$ 84.110.359
Impuesto sobre la renta líquida gravable			\$ 7.071.289	\$ 16.822.072
Provisión contable			\$ 9.051.421	\$ 16.822.072
Diferencia			\$ 1.980.132	\$ 0

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

14. Beneficios a los empleados

El detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo correspondiente al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Beneficio a los empleados	2020	2019
Cesantías consolidadas	\$ 79.138.482	\$ 103.768.977
Interés sobre cesantías	9.088.594	11.989.692
Vacaciones consolidadas	22.809.535	50.109.383
Aportes a promotoras de salud	12.797.100	15.064.400
Aportes ICBF, sena y caja	9.088.900	10.588.200
Aportes riesgos profesionales	1.385.200	1.750.000
Embargos judiciales	-	149.868
Otros (9)	2.658.838	5.508.112
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 136.966.649	\$ 198.928.632

(9) Detalle de otros

Entidad	2020	2019
Banco de Bogotá	\$ 2.273.940	\$ 2.619.281
Banco de Occidente	384.898	2.221.229
Comfenalco Valle	-	667.602
Total cuenta otros (5)	\$ 2.658.838	\$ 5.508.112

La cuenta otros corresponden a créditos de libranzas descontadas de la nómina del mes de diciembre 2020 a empleados, para pagar la cuota en enero 2021

15. Otros pasivos anticipos y avances

Corresponden a pagos recibidos de manera anticipada por la empresa en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

Otros pasivos Anticipos y Avances	2020	2019
Anticipos de clientes	\$ 25.025.168	\$ 21.900.375
Sobre contratos	0	48.052.279
Sobre servicios	0	8.482.000
Fondo de padres	0	369.000
	\$ 25.025.168	\$ 78.803.654

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Vencimientos por edades de anticipo de clientes es la siguiente:

CORRIENTE	001-030 DIAS	031-060 DIAS	061-090 DIAS	091-120 DIAS	121-150 DIAS	151-180 DIAS	+DE 360 DIAS	TOTAL
20.566.573	2.569.196	1.070.243	422.797	198.503	171.488	26.368	-	25.025.168

Anticipo de clientes: Corresponde a saldo por concepto de copagos y cuotas moderadoras cancelados por los usuarios, la ejecución de este depende de la facturación a las entidades de salud y se cancela con la cuenta por cobrar a cada entidad.

Sobre contratos: Saldo correspondiente a la ejecución de contrato 141-2019 con el Instituto de Bienestar Familiar regional Casanare modalidad MI FAMILIA, la cancelación de esta cuenta depende de la ejecución de dicho contrato.

Sobre servicios: El saldo corresponde a valores cancelados por los profesionales terapéuticos para capacitación de curso avanzado bebés e inclusión educativa en el año 2019.

Fondo de padres: Recurso entregado para custodia de la Fundación de parte de la Asociación de Padres de Familia para actividades de los niños, niñas y adolescentes NNA de contrato ICBF modalidad externado, su ejecución depende de las actividades lúdicas programadas para los NNA del programa en el año 2019.

16. Patrimonio

El patrimonio de la Fundación está compuesto por el que señale el Estado de Situación Financiera aprobado por la Asamblea General de cada año y las incorporaciones que se efectúen en el transcurso del año que hayan incrementado el valor patrimonial de la Fundación.

Los bienes de la Fundación, sus beneficios, valorizaciones, excedentes o rentas, no podrán ingresar al patrimonio de personas naturales o jurídicas en calidad de excedentes, participaciones o dividendos de cualquier clase, ya sean directamente o por interpuesta persona, en dinero efectivo o en especie.

Reservas: Las reservas corresponden básicamente al saldo pendiente por ejecutar de asignaciones permanentes de los proyectos presentados por redistribución de excedentes de los años 2017 y 2019, según se muestra en la siguiente tabla:

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

AÑO DE EXCEDENTE	RESERVA POR ASIGNACIONES PERMANENTES	VR APROBADO	SALDO A DIC 2020	SALDO A DIC 2019	AÑOS DE EJECUCION
2017	Congreso de rehabilitación	\$ 95.000.000	\$ 53.715.346	\$ 53.715.346	2
2017	Compra casa hidro	659.350.000	43.100.000	43.100.000	5
2017	Costos ABC	22.500.000	0	10.378.500	1
2018	Congreso de rehabilitación	90.000.000	90.000.000	90.000.000	2
2018	Tele rehabilitación	70.000.000	0	10.991.617	1
2018	Acreditación	25.697.371	0	2.254.208	1
2019	Mejoramiento ambiental	15.000.000	12.780.000	0	5
2019	Investigación	65.000.000	43.146.659	0	5
2019	CCR	70.000.000	70.000.000	0	5
2019	Mejoramiento infraestructura	833.935.265	273.675.858	0	5
	TOTAL		\$ 586.417.863	\$ 210.439.671	

RESERVA EJECUTADA EN INVERSION DE ACTIVOS FIJOS	SALDO A DIC 2020	SALDO A DIC 2019
Construcciones y edificaciones	\$ 616.250.000	\$ 616.250.000
Equipo de Computo	43.146.786	43.146.786
Muebles y enseres	31.173.138	31.173.138
Apoyo y diagnostico	80.004.116	80.004.116
TOTAL	\$ 770.574.040	\$ 770.574.040

RESERVAS OCASIONALES	SALDO A DIC 2020	SALDO A DIC 2019
Para contingencias	\$ 2.432.434	\$ 2.432.434
Para fortalecimiento institucional	7.297.303	7.297.303
Para distribución	14.594.607	14.594.607
TOTAL	\$ 24.324.344	\$ 24.324.344
TOTAL RESERVAS Y FONDOS	\$ 1.381.316.247	\$ 1.005.338.055

Descripción	Saldo al comienzo del periodo	Disminuciones	Incrementos	Saldo al final del periodo	Observaciones
Capital social	\$ 295.321.334			\$ 295.321.334	
Superávit de capital	424.000			424.000	
Reservas y fondos	1.005.338.055	708.138.051	1.084.116.243	1.381.316.247	
R. ocasionales	24.324.344			24.324.344	

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	Saldo al comienzo del periodo	Disminuciones	Incrementos	Saldo al final del periodo	Observaciones
A. permanentes	981.013.710	708.138.051	1.084.116.243	1.356.991.903	El incremento en las asignaciones permanentes corresponde al excedente del 2019 trasladado a las reservas por valor de \$1,083,615,016 según acta de Asamblea N°39 del 25 de marzo 2020 y \$501,227 corresponden a notas de ajustes por reclasificaciones. La disminución de la cuenta por \$708,138,051 corresponde a la ejecución de las asignaciones permanentes
Resultado del ejercicio	1.083.615.016	1.083.615.016	303.346.737	303.346.737	Disminución por traslado de excedentes a las reservas (asignaciones permanentes)
Efecto adopción NIIF	2.752.800.470			2.752.800.470	
Resultado del ejercicio anteriores	-15.313.332			-15.313.332	
Total patrimonio	\$ 5.122.185.543	\$ 1.791.753.067	\$ 1.387.462.981	\$ 4.717.895.457	

17. Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

INGRESOS POR ACTIVIDAD MERITORIA	AÑO 2020	Participación % del ingreso	AÑO 2019	Participación % del ingreso
Prestación de servicio de salud	\$ 3.480.990.083	61%	\$ 4.769.333.194	45%
Talleres de producción.	2.303.900	0%	6.447.775	0%
Por contratos	2.292.227.657	40%	5.970.667.746	56%
Educación	8.145.173	0%	26.478.000	0%
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	-89.825.118	-2%	-63.435.645	-1%
Total, ingresos de actividades ordinarias	\$ 5.693.841.695	100%	\$ 10.709.491.070	100%

La disminución en los ingresos corresponde a dos factores, el primero fue el cierre parcial de la atención debido a la emergencia sanitaria decretada desde el mes de marzo del 2020, el cual los servicios se prestaron por medio de teleconsulta, otra variable que influyo en la disminución del ingreso fue el cambio de modalidad en el contrato de ICBF de UNafa que era a nivel nacional a la modalidad MI FAMILIA, que es a nivel Departamental (Casanare).

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

ENTIDAD CONTRATANTE	CONTRATOS CON VIGENCIA	FECHA DE INICIO	FECHA FINALIZACIÓN	VALOR DEL CONTRATO	FACTURADO 2019	FACTURADO 2020	DIFERENCIA	OBSERVACIONES
ICBF	Apoyo psicosocial	dic-19	dic-20	\$180.947.723	\$6.251.246	\$138.893.702	\$35.802.775	Corresponde a inejecuciones de cupos no atendidos
ICBF	Apoyo psicosocial	dic-18	dic-19	160.358.175	140.368.656	-	19.989.519	Corresponde a inejecuciones de cupos no atendidos
ICBF	Fortalecimiento	nov-19	dic-20	1.326.851.148	183.919.808	981.370.937	161.560.403	La diferencia corresponde a \$116,978,102 por devolución por no ejecución presupuestal y \$44,582,301 por cupos no atendidos
ICBF	Externado	nov-18	oct-19	942.163.461	882.037.643	-	60.125.818	Corresponde a inejecuciones de cupos no atendidos
ICBF	MI FAMILIA- Casanare	nov-19	nov-20	834.093.856	21.553.650	812.540.206	-	
ICBF	UNAFSA	nov-18	dic-19	4.593.953.792	4.593.953.792	-	-	
Municipio Santiago de Cali	Ampliación de cobertura	feb-20	nov-20	158.566.080	-	151.911.968	6.654.112	Reducción por cupos no utilizados
Municipio Santiago de Cali	Ampliación de cobertura	feb-19	nov-19	151.015.280	142.582.951		8.432.329	Reducción por cupos no utilizados
OIM	OIM	nov-19	feb-21	246.926.050	-	198.810.844	48.115.206	Valor pendiente por facturar en el año 2021
Otros	Otros			8.700.000		8.700.000	-	
TOTAL				\$ 8.603.575.566	\$ 5.970.667.746	\$ 2.292.227.657	\$ 340.680.163	

El ingreso por contratos también se ve afectado por la no ejecución total del presupuesto en la modalidad de fortalecimiento con ICBF, pues teniendo en cuenta que el presupuesto se realiza bajo una presencialidad en diciembre del 2019 y para marzo del 2020 por decreto de emergencia sanitaria los NNA de los programas ya no podían asistir, algunos rubro no fueron ejecutados en su totalidad y este fue devuelto al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, el valor total de esta devolución fue \$116.978.102

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

18. Costos y gastos de administración y ventas

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro de gastos de administración y costo de ventas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 son los siguientes:

Descripción	Gasto 2020	Gasto 2019
Personal (10)	\$ 632.856.382	\$ 1.273.438.520
Honorarios (11)	102.067.959	70.327.990
Impuestos	1.040.638	743.242
Arrendamientos (12)	6.886.700	2.761.896
Contribuciones y afiliaciones	900.000	418.181
Seguros	1.964.581	2.440.507
Servicios	49.102.179	56.192.255
Gastos legales	21.578.681	4.036.843
Mantenimiento y reparaciones (13)	9.003.102	893.955
Gastos de viaje	270.000	9.240.150
Depreciaciones	14.350.716	21.167.991
Aseo y cafetería (14)	8.344.766	19.391.833
Papelería (14)	12.700.299	10.314.453
Taxis y buses (14)	3.700.381	6.942.350
Otros gastos menores (18)	37.888.872	58.258.593
Total gastos	\$ 902.655.256	\$ 1.536.568.759

Descripción	Costo 2020	Costo 2019
Personal (10)	\$ 1.259.732.339	\$ 898.498.042
Honorarios (11)	2.632.739.972	5.357.324.772
Costa de venta	2.045.300	4.990.844
Arrendamientos (12)	48.116.397	304.445.620
Impuestos y sobretasas	18.053.947	19.976.995
Seguros	16.353.987	31.594.072
Servicios	163.870.049	242.796.541
Contribuciones y afiliaciones	2.822.800	2.737.337
Mantenimiento y reparaciones (13)	31.151.478	8.159.921
Gastos de viaje	6.176.949	814.610.522
Depreciaciones	81.295.210	62.162.856
Deterioro de cartera	772.813	139.654
Aseo y cafetería (14)	59.999.326	196.667.218
Papelería (14)	37.962.640	113.070.847
Raciones alimenticias (15)	162.796.486	176.282.831

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	Costo 2020	Costo 2019
Insumos unidad productiva (16)	39.141.672	12.685.309
Actividades de ICBF (17)	15.384.750	157.822.171
Taxis y buses (14)	16.892.993	23.651.896
Otros gastos menores (18)	52.794.854	30.606.450
Total costos	\$ 4.648.103.962	\$ 8.458.223.898

El **costo de personal (10)** se ve un aumento, pero se debe a una reclasificación que se realiza entre el costo y el gasto, en realidad todo el costo y gasto de personal tuvo disminución de \$279.347.841, y se debe a que en el año 2020 no se realizó aumento de salario por estrategia financiera por emergencia sanitaria, y a ajustes en el personal debido a que la Fundación no laboro al 100% entre los meses de marzo a junio.

La disminución en el costo de **honorarios (11)** se debe a la disminución en el ingreso, pues a los asistenciales se les paga los honorarios de acuerdo con la productividad con porcentajes establecidos desde el contrato y que varían según la especialidad.

El costo de **arrendamiento (12)** se presenta disminución debido a que en el año 2019 teníamos contrato con ICBF modalidad UNAFA, el cual para su ejecución exigían encuentros grupales en los diferentes municipios, además en la parte asistencial se alcanzó a alquilar una piscina para la atención, aunque esta fue por pocos meses, hasta que fue declarada la emergencia sanitaria.

El rubro de **servicios, aseo y cafetería, papelería y taxis y buses (14)** se disminuye debido a dos factores, el cambio en la modalidad de contrato de ICBF de UNAFA a MI FAMILIA y por la emergencia sanitaria, pues al no estar la Fundación trabajando al 100% el costo se reduce.

El costo de **mantenimiento (13)** se observa aumento, pero se debe a que en la Fundación todo lo que tiene que ver con mantenimiento y mejoramiento de infraestructura se registra por asignaciones permanentes (excedentes de años anteriores) en el primer trimestre del año 2020 este rubro se había agotado, y aun la Asamblea General no había autorizado la distribución del excedente del año 2019.

Las **raciones alimenticias (15)** presentan disminución debido a la baja de cupos de niños, niñas y adolescentes del contrato de apoyo y fortalecimiento con ICBF, y además por

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

emergencia sanitaria, las atenciones se realizaron de forma virtual, por tanto en el rubro de alimentación se entregaron mercados y kits de aseo a las familias beneficiarias del programa, pero en el caso de las **actividades de ICBF (10)** este rubro no se pudo reemplazar puesto que este estaba destinado como auxilio de transporte para la atención de NNA del programa.

Los **insumos de la unidad productiva (16)** aumentan su costo debido a que cuando la Fundación reanuda las actividades presenciales debe cumplir con los protocolos de seguridad por la emergencia sanitaria, esto hace que se compren más elementos de protección personal como mascarillas, guantes, gorros, batas etc.

En otros **gastos menores (18)** encontramos también aumento debido a que los NNA de ICBF y del contrato de Ampliación de Cobertura (educación) al estar en forma virtual se debía enviar kit de papelería y material lúdico para el trabajo en casa, todas estas entregas fueron avaladas por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y por la Secretaria de Educación.

19. Ingresos y gastos no operacionales

El detalle de los ingresos y Egresos no operacionales al 31 de diciembre de 2020- 2019 son los siguientes:

Otros Egresos	2020	2019
Financieros *	\$ 83.058.393	\$ 103.491.161
Perdida en venta y retiro de activos	4.923.465	2.167.054
Gastos extraordinarios	235.089	42.041
gastos diversos	5.121.394	15.248.018
Otros Egresos	\$ 93.338.341	\$ 120.948.274

Otros ingresos	2020	2019
Otras ventas	\$ 191.000	\$ 0
Financieros	7.853.285	27.135.527
Arrendamiento	1.230.400	4.800.000
Servicios	10.620.000	368.431.701
Recuperaciones	53.046.402	81.439.724
Indemnizaciones		
Diversos (19)	189.712.935	24.879.997
Otros Egresos	\$ 262.654.022	\$ 506.686.949

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

Otros ingresos y egresos**	\$ 252.374.074	\$ 489.229.836
* El valor de gasto por interés corriente es de \$42,404,857		
** En la sumatoria no se tiene en cuenta el valor de Financieros, ya que en el Estado de Resultado Integral se reporta aparte		

(19) Detalle de diversos

Detalle de Diversos (19)	2020	2019
Aprovechamientos	\$ 11.829.508	\$ 8.867.776
Fotocopias	104.000	419.100
Donación en efectivo	200.000	5.395.000
donación en especie	0	9.767.324
Sobrantes de caja gen	161.100	357.887
Reciclaje	765.200	0
Ingreso x CXP costo a	-	277.010
Ajustes al múltiplo de mil	11.137	17.806
Subvenciones PAEF	172.299.000	0
Subvenciones - prima	4.620.000	0
Otros	0	21.015
Otros Egresos	\$ 189.712.935	\$ 24.879.997

OTROS INGRESOS: El **ingreso financiero** se refleja disminución de \$19.282.242 debido a que en el año 2020 disminuyo el flujo de efectivo disponible en el encargo fiduciario.

Los **ingresos por servicios** en el año 2019 corresponden a ingresos generados por el evento del congreso 2019 y contrato de OIM, en el año 2020 son prestación de servicio al Centro Cultural Colombo Americano \$1.120.000 e Instituto Para Niños ciegos y Sordos \$9.500.000

Los **ingresos diversos (19)** presentan aumento por auxilios creados por el Gobierno Nacional según Decreto 639 de mayo del 2020 y sujetos al cumplimiento de requisitos establecidos por el mismo y a la aprobación de la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social UGPP originado por emergencia sanitaria COVID-19, el cual consiste en dar a los empleadores un aporte que podrán solicitar por una sola vez mensualmente durante los meses de mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2020, y enero, febrero y marzo de

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020- 2019
(Expresado en pesos colombianos)

2021. Este auxilio fue consignado a la cuenta de ahorro 164035602 del banco Av Villas de la siguiente forma:

MES CANCELADO	VALOR
Mayo	\$ 20.358.000
Junio	19.305.000
Prima	4.620.000
Julio	18.954.000
Agosto	18.954.000
Septiembre	23.265.000
Octubre	24.055.000
Noviembre	24.143.000
Diciembre (pendiente de pago)	23.265.000
	\$ 176.919.000

20. Hechos Posteriores después del periodo sobre el que se informa

A la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

FUNDACIÓN IDEAL® no cuenta con contingencias que den lugar a multas, sanciones o litigios en contra que sean objeto de provisión o revelación en sus Estados Financieros.

Al cierre de la vigencia no se identificaron errores de períodos anteriores que puedan afectar la estructura financiera de FUNDACIÓN IDEAL®.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Junta Directiva el 18 de febrero del 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración de la Asamblea, máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.