

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

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021-2020

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021

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.....	6
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	7
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.....	17
6.9. Costos por préstamos	18
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	18
7. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	18
8. Cuentas comerciales por cobrar	19
11. Propiedades, planta y equipo.....	23
12. Pasivos financieros medidos al costo amortizado	26
13. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	27
14. Impuestos corrientes por pagar	30
Impuesto de renta.....	30
15. Beneficios a los empleados	31
16. Otros pasivos anticipos y avances.....	32
17. Patrimonio	33

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

18.	Ingresos de actividades ordinarias.....	35
19.	Costos y gastos de administración y ventas	37
20.	Ingresos y gastos no operacionales	40
21.	Hechos Posteriores después del periodo sobre el que se informa	42
22.	Aprobación de los Estados Financieros	43

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(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 2021, 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 2021- 2020
(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 2021 y 2020 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 2021- 2020
(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 y las diferentes situaciones de orden público 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 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

- 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, aunque para esta situación se disponía de presentar al usuario teleconsulta.
- Disminución de tarifas por servicio de tele orientación.
- Pagos anticipados de vacaciones.
- Perdida por rentabilidad en la inversión del encargo fiduciario por \$1.332.376.

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 2021, 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.

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.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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 2021. 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.

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,

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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 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.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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.

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

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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.

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”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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:

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

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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 plantan y equipo que posean actualmente 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 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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.

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

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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.

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.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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.

Para el año 2021 la Fundación IDEAL se presenta para los contratos de ICBF en la modalidad MI FAMILIA en las regionales de Boyacá y Amazonas como Unión Temporal con la entidad Instituto para Niños Ciegos y Sordos, teniendo una participación en los contratos de la siguiente manera:

CONTRATO REGIONAL BOYACA
Vr TOTAL DEL CONTRATO: \$3.797.212.560

50% FUNDACION IDEAL
50% INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

CONTRATO REGIONAL AMAZONAS
Vr TOTAL DEL CONTRATO: \$831.648.895

60% FUNDACION IDEAL
 40% INSTITUTO PARA NIÑOS CIEGOS Y SORDOS

NUMERO DE CONTRATO	ENTIDAD	OBJETO	FECHA DE INICIO Y TERMINACIÓN
CONTRATO BOYACA 15002425021 UT FUNDACIÓN IDEAL® CIEGOS SORDOS - Y	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar. ICBF	OBJETO: “Prestar el servicio de acompañamiento psicosocial, familiar y comunitario de la dirección de familias y comunidades para implementar la modalidad mi familia, cuyo objetivo es “fortalecer a las familias para promover la protección integral de los niños, niñas y adolescentes y contribuir a la prevención de violencia, negligencia o abusos en su contra”, a través del modelo de atención urbana”	F. INICIO: 01 DE SEPTIEMBRE DE 2021 F. FINAL: 30 DE JULIO DE 2022
CONTRATO AMAZONAS 91000862021 UT FUNDACIÓN IDEAL® CIEGOS SORDOS - Y	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar. ICBF	OBJETO: “Prestar el servicio de acompañamiento psicosocial, familiar y comunitario de la dirección de familias y comunidades para implementar la modalidad mi familia, cuyo objetivo es “fortalecer a las familias para promover la protección integral de los niños, niñas y adolescentes y contribuir a la prevención de violencia, negligencia o abusos en su contra”, a través del modelo de atención urbana”	F. INICIO: 01 DE SEPTIEMBRE DE 2021 F. FINAL: 30 DE JULIO DE 2022

Esta unión temporal presenta acta de constitución del día 24 de febrero del 2021 con los siguientes participantes de dicha reunión:

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

NOMBRE	CARGO
Doris Garcia de Botero	Miembro Consejo Superior Instituto para niños Ciegos y sordos
Rodolfo Millan Muñoz	Presidente Ejecutivo Fundación IDEAL®
Pedro Pablo Perea	Director Ejecutivo Instituto para niños Ciegos y sordos
Maria Lubed Rendón P	Jefe Administrativa y Financiera
Johana Escobar Salazar	Jefe de Mercadeo - Instituto para niños Ciegos y sordos del valle del cauca
Fanny Yaneth Cabrera	Coordinadora de gestión por Cooperación Instituto para niños Ciegos y sordos
Yaneth Valencia Chavarro	Trabajadora Social Fundación IDEAL®
Alicia Mery Castro Quintero	Jefe Unidad de proyectos Fundación IDEAL®

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.

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®.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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 \$5.745.775obedece 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, pero en el año 2021 este ahorro se vio disminuido por dos conceptos, el primero que se dio uso del ahorro para el pago de opción de compra de la sede de hidroterapia, cancelando en su totalidad el crédito, y por otro lado se retiró el dinero del fondo, ya que estaba presentando perdida en la inversión.

El disponible de la Unión Temporal Ideal Ciegos Sordos (UT), corresponde al 60% en el saldo de Amazonas y 50% en el saldo de la regional Boyacá. el origen de los recursos de la UT Boyacá, corresponde a los valores consignados por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, y el origen de los recursos de la UT Amazonas corresponde a aportes realizadas por Fundacion IDEAL.

Descripción	2021	2020
EFFECTIVO EN CAJA	\$ 2.288.600	\$ 2.064.432
SALDO EN BANCOS		
BCO OCC PPAL 073-03496-9	46.448.786	18.638.744
BCO AVVILLAS CTE 1640356	530.116.678	34.638.399

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	2021	2020
BCO AVVILLAS CTE 1640356	26.000	0
BCO AVVILLAS CTE 1640356	30.361.982	0
BCO AVVILLAS CTE 1640356	85.848.398	0
RECURSOS PROPIOS	\$ 692.801.844	\$ 53.277.143
CUENTAS DE AHORRO		
BANCO AVVILLAS AHORRO 164035495	15.150.990,00	0
BANCO AVVILLAS AHORRO 164035610	85	0
BANCO AVVILLAS AHORRO 164037814	1.199.471,00	1.199.439
BANCO AVVILLAS AHORRO 164035602	191.786.473,00	52.850.530
RECURSOS PROPIOS	\$ 208.137.019	\$ 54.049.969
ORGANISMOS COOPERATIVOS F		
BANCOMEVA	\$ 8.773.864	\$ 8.054.064
ORGANISMOS COOPERATIVOS F	\$ 8.773.864	\$ 8.054.064
EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
ENCARGO FIDUCIARIO 1000889684	\$ 5.745.775	\$ 408.498.599
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 5.745.775	\$ 408.498.599
BANCO UT BOYACA	\$ 566.359.624	\$ 0
BANCO UT AMAZONAS	32.492.048	0
TOTAL DISPONIBLE POR UNION TEMPORAL	\$ 598.851.672	\$ 0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 1.516.598.774	\$ 525.944.207

8. Cuentas comerciales por cobrar

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	TOTAL A DIC 2021		
	Bruto	Deterioro	Neto
Cartera Nacional	\$ 683.806.072	18.100.561	\$ 665.705.511
Otras cuentas por cobrar (1)	199.686.306		199.686.306
Totales	\$ 883.492.378	-\$ 18.100.561	\$ 865.391.817

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

El deterioro de cartera presenta una disminución a \$18.100.561 debido la cancelación de la cartera por Plan de Saneamiento del Pasivo de COOMEVA EPS autorizado por la junta directiva el día 24 de noviembre 2021 acta 070-2021 por valor de \$42.894.014, el cual estaba con deuda a más de 360 días y tenía un deterioro de 30%.

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	2021	2020
Anticipos y avances (2)	\$ 195.236.079	\$ 27.237.804
Impuestos corrientes por cobrar	78.455	474.128
Cuentas por cobrar a trabajadores	526.969	687.424
Incapacidades	3.844.803	1.737.911
Otras cuentas por cobrar	\$ 199.686.306	\$ 30.137.267

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

(3) Detalle de anticipos y avances:

Descripción	2021	2020
Honorarios médicos	\$ 0	\$ 870.000
A proveedores	180.205.767	26.367.804
A trabajadores	649.538	0
UT ideal ciegos y sordos	14.380.774	0
Anticipo y avances	\$ 195.236.079	\$ 27.237.804

Descripción	2021	2020
Honorarios médicos	\$ 0	\$ 870.000
A proveedores	180.205.767	26.367.804
A trabajadores	649.538	0
Anticipo y avances	\$ 180.855.305	\$ 27.237.804

El aumento de los anticipos a proveedores por valor de \$180.205.767 corresponde a los anticipos entregados a los siguientes proveedores:

IDENTIFICACION	TERCERO	VALOR DE ANTICIPO	OBSERVACIONES
76225078	ARBOLEDA RODAL	\$ 23.961.000	Anticipos realizados para obra de san Vicente
900971029	INFRAESTRUCTUR	48.101.225	
16449853	RADA BENITEZ A	63.612.762	
890304099	HOTELES ESTELA	22.955.120	Anticipo entregado para separar auditorios para congreso de Neurorehabilitación
900493884	TLM ANDINA SAS	19.403.835	Anticipo para compra de camillas
1151960590	LARGACHA GUTIE	242.000	Anticipos menores
10473658	MARTINEZ NOGUE	129.000	
900824186	ORTOPEDICO FUT	132.600	
1143870108	GRANADA ROMERO	400.000	
900405228	HIDROMAX COLOM	886.725	
66918887	TUNUBALA GONZA	381.500	
	TOTAL	\$ 180.205.767	

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 sin incluir

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

deterioro, este es detallado en la nota 19 según requerimiento 21.16 de la NIIF para las Pymes.

DOCUMENTO	2021	2020
COOMEVA EPS	\$ 50.145.150	\$ 93.039.164

La entidad Coomeva EPS, MANIFIESTA PROPUESTA DE Plan de saneamiento de Pasivos, esto con el fin de no llegar hasta la liquidación de la EPS, ya que este último es un escenario que podría ser a largo plazo y además incierto en su recuperación.

Plan de Saneamiento	Valor	Mecanismos de Saneamiento	Valor
Corto Plazo	\$ \$42.430.506	Descuento financiero	\$27.001.231 (a)
		Pasivo corriente	\$ (b)
		Pago en efectivo	\$15.429.275 (c)
Mediano y Largo Plazo	\$ \$34.715.868	Pago con recursos de Acuerdo de Punto Final	\$23.143.912 (d)
		Fondo de Capital Privado Pasivos	\$ \$11.571.956 (e)
		Remanentes	
TOTAL	\$ \$77.146.374		\$77.146.374

Valor de la demanda inicial: \$169.331.030

Valor demanda actual: \$93.000.000

Juzgado: Juzgado 9 del Circuito de Cali

Radicado: 2019-000226

Estado actual: Coomeva contestó la demanda y presentó recurso de reposición y en subsidio de apelación en contra del mandamiento de pago en julio del 2020 proferido por el despacho. Se está a la espera de pronunciamiento del juzgado.

Observaciones: La demanda se presentó en Enero de 2018 y teniendo en cuenta que al 22 de agosto de 2019, el Juzgado no se había pronunciado sobre la admisión de esta, el 14 de Agosto de 2019, se presenta Tutela ante El tribunal Superior de Cali - sala Laboral, exigiendo que el Juzgado se pronunciara de fondo. En cumplimiento de la orden de tutela, el juzgado se pronunció el 23 de agosto de 2019 inadmitiendo la demanda y la envió a los Juzgados del Circuito de Cali. De otra parte, como fue de público conocimiento Coomeva

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

EPS fue objeto de intervención por parte de la Superintendencia Nacional de Salud mediante Resolución No. 066045 del 27 de mayo de 2021; dentro de los efectos de la medida administrativa está el que el interventor designado reemplaza al gerente de la EPS, toma posesión de todos los bienes por el término inicial de dos meses, tiempo en el cual se deberá evaluar la posibilidad de mejorar los indicadores de la EPS y sobre todo se suspenden los procesos judiciales en curso, para poder levantar las medidas de embargo.

9. Inventario.

Para el año 2021 por medio de acta número 065 de 2021 se aprueba la política contable de inventario con el fin de tener provisión de insumos para uso interno como papelería, aseo, elementos de mantenimiento, dotación, elementos de bioseguridad, etc.

El saldo presentado para el cierre de año 2021 es de \$26.980.348, por tanto para el año 2020 no presenta saldo.

10. Otros Activos

El saldo de \$4.871.435 corresponde a saldo de la póliza anual global por siniestro adquirida por FUNDACIÓN IDEAL® Para la rehabilitación integral “Julio H. Calonje” para cobertura septiembre 2021- agosto 2022.

11. Propiedades, planta y equipo

a. Composición:

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

Descripción	2021	2020
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	376.606.182	379.952.521
Equipo de oficina	417.396.885	401.283.047
Equipo de cómputo y comunicaciones	398.584.954	341.089.426
otra propiedad planta y equipo	86.809.924	87.209.924
Depreciación acumulada	-642.373.605	-571.092.461
Total propiedades planta y equipo	\$ 4.727.484.341	\$ 4.728.902.458

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(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 Neurorehabilitacion 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 está por comodato con la Alcaldía Santiago de Cali por 90 años, de los cuales lleva 56 años.

La sede Alta tecnología está por leasing con banco de Bogota.

En el año 2021 se ejecuta la opción de compra de la sede hidroterapia 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	2021	2020
Construcciones y edificaciones	\$ 165.292.937	\$ 137.791.374
Maquinaria y equipo	121.782.101	103.233.390
Equipo de oficina	137.915.978	122.141.301
Equipo de cómputo y comunicaciones	150.748.330	142.289.732

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	2021	2020
otra propiedad planta y equipo	66.634.259	65.636.664
Depreciación acumulada	\$ 642.373.605	\$ 571.092.461

Descripción	Saldo al comienzo del periodo	Incrementos	Disminuciones	Total del periodo	Depreciación acumulada	Total de ppye
Terrenos	\$ 2.162.131.000			\$ 2.162.131.000	\$ 0	\$ 2.162.131.000
Construcciones y edificaciones	1.928.329.001			1.928.329.001	165.292.937	1.763.036.064
Maquinaria y equipo	379.952.521	265.559	3.611.898	376.606.182	121.782.101	254.824.081
Equipo de oficina	401.283.047	23.521.631	7.407.793	417.396.885	137.915.978	279.480.907
Equipo de cómputo y comunicaciones	341.089.426	81.450.528	23.955.000	398.584.954	150.748.330	247.836.624
otra propiedad planta y equipo	87.209.924		400.000	86.809.924	66.634.259	20.175.665
Total propiedades planta y equipo	\$ 5.299.994.919	\$ 105.237.718	\$ 35.374.691	\$ 5.369.857.946	\$ 642.373.605	\$ 4.727.484.341

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 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

12. 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 gastos financieros causados en el año 2021 fueron de \$63,077,667 (2020 - \$83.058.393) e incluyen \$19,347,392. (2020 \$39.082.640) de intereses correspondientes a los dos Leasing, la disminución corresponde a la cancelación total del leasing adquirido para la compra de la sede hidroterapia.

Pasivos financieros corto plazo	2021	2020
OBLIG TC 7-604 BCO. OCCIDENTE MAS TERCARD	\$ 5.848.284	\$ 2.447.628
OBLIG TC 2-915 BCO. OCCIDENTE VIS A	2.106.932	694.464
BANCOS NACIONALES	\$ 7.955.216	\$ 3.142.092
CREDITO BCO DE BOGOTA 25692729	\$ 0	\$ 56.297.212
CREDITO BCO DE BOGOTA 45999350	36.000.293	23.226.685
CREDITO BCO DE BOGOTA 616782021	211.060.641	0
CREDITO BCO DE OCCIDENTE- CESANTIAS 2020	13.200.000	0
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO	\$ 260.260.934	\$ 79.523.897
Total, corto plazo	\$ 268.216.150	\$ 82.665.989

Pasivos financieros largo plazo	2021	2020
BTA CREDITO 45999350	\$ 258.002.099	\$ 296.685.619
CREDITO BCO DE BOGOTA 616782021	70.353.547	\$ 0
Total, largo plazo	\$ 328.355.646	\$ 296.685.619
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	\$ 596.571.796	\$ 379.351.608

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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	2021	1 año (2022)	5 años (2023 a 2027)	4 años (2028 a 2031)	TOTAL
CREDITO BCO DE BOGOTA 459993506	\$ 294.002.392	\$ 36.000.293	\$ 180.001.465	\$ 78.000.634	\$ 294.002.392
CREDITO BCO DE BOGOTA 616782021	281.414.188	211.060.641	70.353.547	0	281.414.188
CREDITO BCO DE OCCIDENTE-CESANTIAS 2020	13.200.000	13.200.000	0	0	13.200.000
Total	\$ 588.616.580	\$ 260.260.934	\$ 250.355.012	\$ 78.000.634	\$ 588.616.580

13. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

El detalle de los proveedores y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

a. Cuentas comerciales por pagar

Descripción	2021	2020
Cuentas comerciales por pagar	\$ 10.025.265	\$ 29.644.294
Total	\$ 10.025.265	\$ 29.644.294

Id Acreedor	Nombre Acreedor	Cxp No Vencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	saldo
830.005.860	A Y B EQUIPOS MEDICOS SAS	\$ 0	\$ 3.330.330	\$ 0	\$ 3.330.330
16.723.358	CANDELO PORRAS HAROL DARIO	193.500	0	0	193.500
1.144.076.194	CEBALLOS ARENAS OMAR ALEJA	778.373	0	0	778.373
800.112.970	DISTRIBUCIONES QUIRURMED S	1.003.862	0	0	1.003.862
1.006.097.631	ESCOBAR VALENCIA TATIANA	62.400	0	0	62.400
900.190.750	MTYINGENINIERIA SAS	0	285.384	0	285.384
38.991.493	REINA DE BUENAVAR ISABEL	1.759.367	745.956	0	2.505.323

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Id Acreedor	Nombre Acreedor	Cxp No Vencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	saldo
31.198.857	RESTREPO JARAMILLO SILVIA	1.638.093	228.000	0	1.866.093
		\$ 5.435.595	\$ 4.589.670	\$ -	\$ 10.025.265

Las cuentas comerciales por pagar no presentan mora a más de 60 días al corte de diciembre del 2021.

b. Otras cuentas comerciales por pagar:

Descripción	2021	2020
HONORARIOS MEDICOS SIN VINCULO LABORAL	\$ 303.600.535	\$ 372.546.385
HONORARIOS UNAFA	0	260.000
GASTOS FINANCIEROS	187.835	1.037.879
HONORARIOS NO MEDICOS	7.751.788	12.023.639
SERVICIOS PUBLICOS	588.192	198.354
COMPANIAS DE SEGUROS	4.270.081	1.411.599
OTROS	56.829.463	96.304.764
REEMBOLSO POR PAGAR	337.632	564.662
ACREEDORES VARIOS	20.119.500	40.792.334
UT IDEAL CIEGOS Y SORDOS BOYACA	234.374.349	0
UT IDEAL CIEGOS Y SORDOS AMAZONAS	30.299.315	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ 658.358.690	\$ 525.139.616

Nombre Acreedor	Cxp No Vencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	saldo
GARCIA JIMENEZ JAIME ANDRE	\$ 22.216.262	\$ 0	\$ 0	\$ 22.216.262
ESCOBAR ROLDAN JUAN FERNAN	19.197.126	0	0	19.197.126
ORTEGA MEJIA HANS KALIB	18.380.693	0	0	18.380.693
GOMEZ MAMIAN JULY XIMENA	18.002.571	0	0	18.002.571
LIMPIASEO DISTRUBUCIONES C	744.952	3.471.226	7.590.677	11.806.855

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Nombre Acreedor	Cxp No Vencidas	cxpMora30dias	cxpMora60dias	saldo
ARISTIZABAL MONSALVE FABIO	8.917.234	295.244	0	9.212.478
ARIAS CARDONA VIVIANA	5.684.872	2.272.335	0	7.957.207
GUZMAN GUERRERO MARLY JANE	7.180.680	0	0	7.180.680
HERNANDEZ SALAZAR MARIA MO	7.046.220	0	0	7.046.220
CASTANEDA IGLESIAS FABIAN	6.806.135	0	0	6.806.135
BIOTA INGENIERIA SAS	3.220.200	3.220.200	0	6.440.400
ORTEGA ORDONEZ TITO JAVIER	6.324.315	0	0	6.324.315
FRESH ER SAS	1.612.336	4.421.928	0	6.034.264
LEAL LOAIZA MICHAEL JHONAT	5.984.031	0	0	5.984.031
IPIA ORTIZ PAOLA ANDREA	5.594.606	218.273	0	5.812.879
otros terceros	203.506.684	21.899.504	9.876.722	235.282.910
	\$ 340.418.917	\$ 35.798.710	\$ 17.467.399	\$ 393.685.026

El rubro de compañías de seguros (6) quedo son saldo por pagar por las pólizas del contrato de ICBF modalidad de TU A TU, el cual inició el 21 de diciembre 2021.

En las cuentas por pagar de otros (7), se presenta una disminución debido a la estrategia generada a fin de año de minimizar los gastos.

En acreedores varios (8) se presenta un saldo de \$20.119.500, de los cuales \$20.119.500 corresponden a deuda por liquidación en pensiones del mes de diciembre.

Las cuentas por pagar de UT corresponden a los honorarios del mes de diciembre de los profesionales vinculados a la modalidad, los cuales serán cancelados en el mes de enero 2022.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

14. Impuestos corrientes por pagar

Impuestos corrientes por pagar	Entidad	2021	2020
Impuesto de renta	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	\$ 9.237.405	\$ 9.051.421
Impuesto sobre las ventas	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	26.759.664	11.728.987
Retención en la Fuente	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN	11.856.134	14.495.648
Impuesto de industria y Comercio- Bimestral	Municipio Santiago de Cali	778.507	1.207.416
Impuesto de industria y Comercio- Anual	Municipio Santiago de Cali	4.059.486	1.125.061
Impuestos corrientes por pagar		\$ 52.691.196	\$ 37.608.533

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 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		2021	2020
66	COSTOS	\$ 1.763.347	\$ 506.026
664005	AFILIACIONES	1.746.666	500.000
669591	AJUSTE MULTIPLO DE 1000	16.681	6.026
52	GASTOS	\$ 6.390.198	\$ 5.360.066

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

COSTOS Y GASTOS NO DEDUCIBLES			
522505	(-) CONTRIBUCIONES	\$ 1.656.448	0
522510	(-)AFILIACIONES	400.000	900.000
523565	(-) PROPAGANDA	0	750.000
529545	(-)TAXIS Y BUSES	4.321.797	3.700.381
529591	(-) AJUSTE MULTIPLO DE 1000	11.953	9.685
53	OTROS EGRESOS	\$ 34.251.874	\$ 29.490.351
530510	(- 50%)GRAVAMEN MOVIMIENTO F	14.411.011	14.060.102
530530	(-)INTERES MORATORIOS	92.851	130.172
530595	(-)OTROS	0	5.020.131
53103020	(-) EQUIPO MEDICO CIENTI	2.949.351	551.114
53103026	(-) EQUIPO DE APOYO DIAG	20.093	64.304
53103028	(-) EQUIPO DE OFICINA	5.885.934	4.308.047
531520	(-)IMPUESTOS ASUMIDOS	281.924	235.089
539520	MULTAS	3.453.239	356.000
539590	(-)GASTOS NO DEDUCIBLES	7.157.471	4.765.392
TOTAL, COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES		\$ 42.405.419	\$ 35.356.444
impuesto sobre la renta líquida gravable		\$ 8.481.084	\$ 7.071.289
Provisión contable		\$ 9.237.405	\$ 9.051.421
Diferencia		\$ 756.321	\$ 1.980.132

15. Beneficios a los empleados

El detalle de los beneficios a los empleados a corto plazo correspondiente al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Beneficio a los empleados	2021	2020
NOMINA POR PAGAR	\$ 2.882.420	\$ 0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	90.544.518	79.138.482
INTERES SOBRE CESANTIAS	10.334.265	9.088.594
VACACIONES CONSOLIDADAS	44.563.988	22.809.535
APORTES A PROMOTORAS DE SALUD	15.305.000	12.797.100
APORTES ICBF, SENA Y CAJA	11.872.800	9.088.900

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Beneficio a los empleados	2021	2020
APORTES RIESGOS PROFESIONALES	1.501.100	1.385.200
OTROS (9)	3.470.031	2.658.838
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 180.474.122	\$ 136.966.649

(9) Detalle de otros

Entidad	2021	2020
Banco de Bogotá	\$ 3.176.328	\$ 2.273.940
Banco de Occidente	143.703	384.898
Comfenalco Valle	150.000	0
Total cuenta otros	\$ 3.470.031	\$ 2.658.838

La cuenta otros corresponden a créditos de libranzas descontadas de la nómina del mes de diciembre 2021 a empleados, para pagar la cuota en enero 2022.

16. 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	2021	2020
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 36.677.078	\$ 25.025.168
SOBRE CONTRATOS	7.776.023	0
SOBRE SERVICIOS	4.283.612	0
ANTICIPO UT BOYACA	345.629.027	0
ANTICIPO UT AMAZONAS	2.193.932	0
	\$ 396.559.672	\$ 25.025.168

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	181-210 DIAS	211- 240 DIAS	+DE 360 DIAS	T O T A L
17.850.339	12.504.729	3.280.046	1.596.738	557.687	668.982	69.151	43.354	106.052	-	36.677.078

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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: anticipo realizado por ICBF en la modalidad de intervención de apoyo psicosocial como alistamiento al contrato iniciado el 16 de diciembre y culmina el 31 de julio 2022.

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

Anticipo UT: corresponde a dinero entregado por parte de ICBF para la operación el contrato, pero que al cierre del ejercicio no se había ejecutado.

17. 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 al 2020, según se muestra en la siguiente tabla:

AÑO DE EXCEDENTE	RESERVA POR ASIGNACIONES PERMANENTES	VR APROBADO	SALDO AL 2021	SALDO AL 2020	AÑOS DE EJECUCION
2017	CONGRESO DE REHABILITACION	\$ 95.000.000	\$ 53.715.346	\$ 53.715.346	2
2017	COMPRA CASA HIDRO	659.350.000	0	43.100.000	5
2018	CONGRESO DE REHABILITACION	90.000.000	90.000.000	90.000.000	2
2019	MEJORAMIENTO AMBIENTAL	15.000.000	0	12.780.000	5

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

AÑO DE EXCEDENTE	RESERVA POR ASIGNACIONES PERMANENTES	VR APROBADO	SALDO AL 2021	SALDO AL 2020	AÑOS DE EJECUCION
2019	INVESTIGACION	65.000.000	4.856.162	43.146.659	5
2019	CCR	70.000.000	26.534.139	70.000.000	5
2019	MEJORAMIENTO INFRAESTR	833.935.265	0	273.675.858	5
2020	INVESTIGACION	25.000.000	15.939.530	0	5
2020	MEJORAMIENTO INFRAESTR	200.000.000	83.565.668	0	5
	TOTAL		\$ 274.610.845	\$ 586.417.863	

RESERVA EJECUTADA EN INVERSION DE ACTIVOS FIJOS	2021	2020
Construcciones y edificaciones	\$ 659.350.000	\$ 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	\$ 813.674.040	\$ 770.574.040

RESERVAS OCASIONALES	2021	2020
Para contingencias	\$ 2.432.434	\$ 2.432.434
Para fortalecimiento institucional	7.297.303	7.297.303
Para distribución prog	14.594.607	14.594.607
TOTAL	\$ 24.324.344	\$ 24.324.344
TOTAL RESERVAS Y FONDOS	\$ 1.112.609.229	\$ 1.381.316.247

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	1.381.316.248	654.424.897	385.717.879	1.112.609.230	
R. ocasionales	24.324.344			24.324.344	
A. permanentes	1.356.991.904	654.424.897	385.717.879	1.088.284.886	El incremento en las asignaciones permanentes corresponde al excedente del 2020 trasladado a las reservas por valor de \$303,346,737 según acta de Asamblea N°40 del 15 de marzo 2021 y \$82,371,142

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	Saldo al comienzo del periodo	Disminuciones	Incrementos	Saldo al final del periodo	Observaciones
					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	303.346.737	408.109.466	1.205.567.002	1.100.804.273	Aumento por el resultado del ejercicio año 2021
Efecto adopción NIIF	2.752.800.470	0	0	2.752.800.470	
Resultado del ejercicio anteriores	-15.313.332	0	0	-15.313.332	
Total patrimonio	\$ 4.717.895.457	\$ 1.062.534.363	\$ 1.591.284.881	\$ 5.246.645.975	

18. Ingresos de actividades ordinarias

El detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

INGRESOS POR ACTIVIDAD MERITORIA	AÑO 2021	%	AÑO 2020	%
Prestación de servicio de salud	\$ 5.325.495.414	71%	\$ 3.480.990.083	61%
Talleres de producción.	11.700.690	0%	2.303.900	0%
Por contratos	2.294.501.334	30%	2.292.227.657	40%
Educación	999.999	0%	8.145.173	0%
(-) Devoluciones, rebajas y descuentos	-85.490.072	-1%	-89.825.118	-2%
Total, ingresos de actividades ordinarias	\$ 7.547.207.365	100%	\$ 5.693.841.695	100%

El aumento de los ingresos se debe específicamente a la prestación de servicios de salud, que aunque se atendieron los aforos reglamentarios por la emergencia sanitaria, se logró cumplir con la meta de ingresos establecida.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Los ingresos por contratos de la UT corresponden a \$557.896.559 de la regional ICBF Boyacá, y \$152.537.018 de la regional ICBF Amazonas según participación de cada uno de los contratos.

ENTIDAD CONTRATANTE	OBJETO DEL CONTRATO	FACTURADO 2021	FACTURADO 2020	OBSERVACIONES
ICBF	BRINDAR ATENCION ESPECIALIZADA DE NNA QUE TIENEN PROCESO ADMINISTRATIVO DE RESTABLECIMIENTO DE DERECHOS- APOYO	\$ 169.856.956	\$ 138.893.702	
ICBF	FORTALECER LAS CAPACIDADES DE NNA CON DISCAPACIDAD Y SUS FAMILIAS PARA LA INCLUSION SOCIAL Y PARTICIPACION EFECTIVA. FORTALECIMIENTO	\$ 844.510.525	\$ 981.370.937	DE ESTE CONTRATO NO SE EJECUTAN \$116,978,102 POR DEVOLUCIÓN POR NO EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y \$44,582,301 POR CUPOS NO ATENDIDOS
MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	PRESTACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 161.104.798	\$ 151.911.968	
ORGANIZACIÓN INTERNACIONAL PARA LAS MIGRACIONES	APOYAR AL GOBIERNO COLOMBIANO (GOC) EN EL ESTABLECIMIENTO DE BASES SÓLIDAS PARA UNA IMPLEMENTACIÓN EFECTIVA, OPORTUNA Y APROPIADA DE LA LEY DE VÍCTIMAS	\$ 408.595.478	\$ 198.810.844	
ICBF	MI FAMILIA- Casanare	0	\$ 812.540.206	
Otros	OTROS	0	\$ 8.700.000	
ICBF	“Prestar el servicio de acompañamiento psicosocial, familiar y comunitario de la dirección de familias y comunidades para implementar la modalidad mi familia, cuyo objetivo es “fortalecer a las familias para promover la protección integral de los niños, niñas y adolescentes y contribuir a la prevención de violencia, negligencia o abusos en su contra”, a través del modelo de atención urbana”	\$.557.896.559	0	CONTRATO BOYACA 15002425021 UT FUNDACIÓN IDEAL® - CIEGOS Y SORDOS
ICBF	Prestar el servicio de acompañamiento psicosocial,	152.537.018	0	CONTRATO AMAZONAS 91000862021 UT FUNDACIÓN

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

ENTIDAD CONTRATANTE	OBJETO DEL CONTRATO	FACTURADO 2021	FACTURADO 2020	OBSERVACIONES
	familiar y comunitario de la dirección de familias y comunidades para implementar la modalidad mi familia, cuyo objetivo es “fortalecer a las familias para promover la protección integral de los niños, niñas y adolescentes y contribuir a la prevención de violencia, negligencia o abusos en su contra”, a través del modelo de atención urbana”			IDEAL® - CIEGOS Y SORDOS
TOTAL		\$2.294.501.334	\$2.292.227.657	

19. 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 2021 y 2020 son los siguientes:

Descripción	Gasto 2021	Gasto 2020
Personal (10)	\$ 691.279.428	\$ 632.856.382
Honorarios (11)	43.916.599	102.067.959
Impuestos	126.061	1.040.638
Arrendamientos (13)	3.988.692	6.886.700
Contribuciones y afiliaciones	2.056.448	900.000
Seguros	1.609.827	1.964.581
Servicios	38.930.217	49.102.179
Gastos legales	1.938.530	21.578.681
Mantenimiento y reparaciones (15)	0	9.003.102
Gastos de viaje	742.290	270.000
Depreciaciones (21)	13.768.026	14.350.716
Aseo y cafetería	5.860.642	8.344.766
Papelería	2.633.073	12.700.299
Taxis y buses	4.321.797	3.700.381
Deterioro de cartera (17)	17.307.968	772.813
Otros gastos menores	21.289.555	37.888.872
Total gastos	\$ 849.769.153	\$ 903.428.069

Descripción	Costo 2021	Costo 2020
Personal	\$ 1.466.009.878	\$ 1.259.732.339
Honorarios	2.733.491.835	2.632.739.972

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

Descripción	Costo 2021	Costo 2020
Costa de venta	7.421.300	2.045.300
Arrendamientos	10.353.493	48.116.397
Impuestos y sobretasas	13.919.775	18.053.947
Seguros	17.874.967	16.353.987
Servicios	182.040.250	163.870.049
Contribuciones y afiliaciones	1.746.666	2.822.800
Mantenimiento y reparaciones	84.800	31.151.478
Gastos de viaje	58.253.176	6.176.949
Depreciaciones (21)	83.766.871	81.295.210
Aseo y cafetería	73.262.962	59.999.326
Papelería	24.141.623	37.962.640
Raciones alimenticias	164.322.771	162.796.486
Insumos unidad productiva	53.853.523	39.141.672
Actividades de ICBF	17.070.279	15.384.750
Taxis y buses	26.173.500	16.892.993
Otros gastos menores	2.186.122	52.794.854
Gastos UT Boyacá	555.625.407	0
Gastos UT Amazonas	152.062.513	0
Total costos	\$ 5.643661711	\$ 4.647.331.149

El **costo de personal (10)** presenta incremento debido a aumento de personal de planta (1 auxiliar administrativo, 2 terapeutas y 2 coordinadores técnicos), este incremento se debe a la demanda solicitado por las entidades, tanto en la atención, como en facturación y toda la parte administrativa.

La disminución en el costo de **honorarios (11)** se debe a la reclasificación de cuenta de algunas cuentas de cobro que se registraban como gasto en el año 2020 y para el año 2021 se registra en el costo,

El aumento en el **costo de venta (12)** se debe a la facturación realizada a la Fundación Akasa de elementos de ayuda de movilidad.

El costo de **arrendamiento (13)** se presenta disminución debido a que en el año 2020 se tenía en arrendamiento para terapia acuática piscina de la organización para la salud infantil este servicio en el año 2020 se prestó hasta el mes de marzo antes de la emergencia sanitaria.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

El rubro de **servicios (14)** en los costos presenta incremento debido a los servicios públicos adicionales causados por la piscina en villacolombia (energía, agua y gas), caso contrario presenta el rubro de servicios para gasto en el 2021 ya que este rubro presenta disminución, debido a que para el año 2020 por la adquisición de la sede alta tecnología se pagó vigilancia permanente a la empresa EXPERTOS SEGURIDAD LTDA.

El rubro de **mantenimiento (15)** presenta disminución para el presente año, esto debido a que los gastos y costos causados por este concepto se registra directamente en las asignaciones permanentes destinadas a mantenimiento de infraestructura.

El concepto de **gastos de viaje (16)** para el 2021 presenta incremento por la ejecución del contrato de OIM Organización Internacional para las Migraciones, el cual incluía pasantía en la ciudad de Cali para personal beneficiario del programa.

El **deterioro de cartera (17)** presenta incremento por el castigo de cartera realizado para COOMEVA EPS

Entidad	TOTAL CARTERA A DICIEMBRE 31	Porcentaje Autorizado	Deterioro 2021	Diferencia
COOMEVA EPS	\$ 50.145.150	30%	\$ 15.043.545	\$ 15.043.545
TOTAL	\$ 50.145.150		\$ 15.043.545	\$ 15.043.545

ENTIDAD	Suma de CARTERA VENCIDA >120	Suma de VALOR AJUSTE NIIF	DETERIORO ACUMULADO A LA FECHA	CALCULO VALORES A AUSTAR
CLINICA VERSALLES	\$ 2.658.554	\$ 118.206		\$ 118.206
EPS SANITAS	\$ 4.486.572	\$ 196.289	\$ 169.543	\$ 26.746
EPS SURA	\$ 36.423.713	\$ 2.651.713	\$ 569.300	\$ 2.082.413
DGSM	\$ 0	\$ 0	\$ 55.878	\$ -55.878
Total general		\$ 2.966.208	\$ 0	\$ 2.171.487

Los **insumos de la unidad productiva (18)** 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.

El aumento en el rubro de costo de **taxis y buses** se debe a la entrega de auxilio de transporte a los beneficiarios de los contratos de ICBF en la modalidad de Apoyo y de

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

fortalecimiento, ya que una vez los NNA vuelven a la presencialidad se debe entregar este recurso, el cual consta, para la modalidad de apoyo el 45% de auxilio de transporte legal y para la modalidad de Fortalecimiento el 90%.

En otros **gastos menores (20)** encontramos también disminución debido a que los NNA de ICBF y del contrato de Ampliación de Cobertura (educación) en el año 2020 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.

Los gastos de la unión temporal corresponden a los causados por la ejecución de los contratos de la regional Amazonas y Boyacá en la modalidad MI FAMILIA, estos gastos son honorarios, diversos, arrendamiento y seguros

Costo y gasto depreciación (21): El cargo a resultados por concepto de depreciación de propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Costo y gasto de depreciación	2021	2020
Construcciones y edificaciones	\$ 27.501.563	\$ 31.327.086
Maquinaria y equipo	18.554.539	18.405.580
Equipo de oficina	17.296.536	16.061.747
Equipo de cómputo y comunicaciones	32.413.598	27.223.885
otra propiedad planta y equipo	1.768.661	2.627.628
Depreciación acumulada	\$ 97.534.897	\$ 95.645.926

20. Ingresos y gastos no operacionales

El detalle de los ingresos y Egresos no operacionales al 31 de diciembre de 2021- 2020 son los siguientes:

Otros Egresos	2021	2020
Financieros *	\$ 65.828.335	\$ 83.058.393
Perdida en venta y retiro de activos	8.855.378	4.923.465
Gastos extraordinarios	281.924	235.089

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

gastos diversos	10.610.710	5.121.394
Otros Egresos	\$ 85.576.347	\$ 93.338.341

Otros ingresos	2021	2020
Otras ventas	\$ 0	\$ 191.000
Financieros	1.386.297	7.853.285
Arrendamiento	0	1.230.400
Servicios	0	10.620.000
Recuperaciones	1.233.084	53.046.402
Diversos (22)	139.222.143	189.712.935
Otros ingresos	\$ 141.841.523	\$ 262.654.022
Otros ingresos y egresos**	\$ 122.093.512	\$ 252.374.074

(21) Detalle de diversos

Detalle de Diversos (22)	2021	2020
APROVECHAMIENTOS	\$ 18.172.708	\$ 11.829.508
FOTOCOPIAS	49.200	104.000
DONACION EN EFECTIVO	5.950.650	200.000
DONACION EN ESPECIE	9.000.000	0
ANTICIPO DE UT	14.958.220	0
SOBRANTES DE CAJA GEN	318.566	161.100
RECICLAJE	986.550	765.200
INGRESO X CXP COSTO A	0	-
AJUSTES AL MULTIPLO D	24.248	11.137
SUBVENCIONES APOYO PARO	11.616.000	0
SUBVENCIONES PAEF	73.526.000	172.299.000
SUBVENCIONES PRIMA	4.620.000	4.620.000
Otros ingresos	\$ 139.222.142	\$ 189.712.935

OTROS INGRESOS:

- El **ingreso financiero** se refleja disminución de \$6.471.999 debido a que en el año 2021 disminuyó el flujo de efectivo disponible en el encargo fiduciario por la variabilidad en las tasas, donde no se tenía la certeza de ganar un interés, si no que por el contrario se perdió en la inversión \$1.332.376.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

- El rubro de **ingresos por servicios** en el año 2021 no presenta valor debido que los contratos no se registraron como otros ingresos, si no que hacen parte de la operación activa del funcionamiento.
- Los **ingresos diversos (21)** presentan disminución 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 2021. Este auxilio fue consignado a la cuenta de ahorro 164035602 del banco Av Villas de la siguiente forma:

MES CANCELADO	2021	2020
ENERO	\$ 25.679.000	\$ 0
FEBRERO	25.679.000	0
MARZO	26.788.000	0
MAYO	0	20.358.000
JUNIO	0	19.305.000
PRIMA	0	4.620.000
JULIO	0	18.954.000
AGOSTO	0	18.954.000
SEPTIEMBRE	0	23.265.000
OCTUBRE	0	24.055.000
NOVIEMBRE	0	24.143.000
DICIEMBRE	11.616.000	23.265.000
	\$ 89.762.000	\$ 176.919.000

21. 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.

FUNDACIÓN IDEAL® para la Rehabilitación Integral “Julio H. Calonje”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021- 2020
(Expresado en pesos colombianos)

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

22. 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.