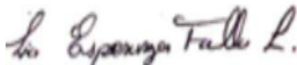


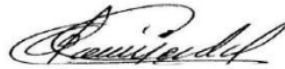
**FUNDACION CEPYTIN**  
**Balance General**  
**a 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	<u>Nota</u>	<u>dic. 2022</u>	<u>dic. 2021</u>		<u>Nota</u>	<u>dic. 2022</u>	<u>dic. 2021</u>
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>				<b>Pasivo Corriente</b>			
<b>Disponible</b>				<b>Cuentas por Pagar:</b>			
Caja	4	-	398.009	Costos y Gastos por Pagar	8	16.994.545	18.725.608
Cuentas Corrientes	4	10.567.052	541.881	Retencion en la Fuente	8	327.000	639.000
<b>Total Disponible</b>		<b>10.567.052</b>	<b>939.890</b>	Retenciones y Aportes de Nomina	8	4.154.000	4.829.800
				Retencion de ICA por Pagar	8	131.000	82.000
				<b>Total Cuentas por Pagar</b>		<b>21.606.545</b>	<b>24.276.408</b>
<b>Deudores</b>				<b>Obligaciones Laborales:</b>			
Cientes Nacionales	5	38.531.151	106.086.074	Salarios por Pagar	9	-	11.722.644
Anticipo De Impuestos	6	199.000	199.000	Cesantias consolidadas	9	9.294.492	13.879.301
<b>Total Deudores</b>		<b>38.730.151</b>	<b>106.285.074</b>	Intereses sobre Cesantias	9	1.115.341	1.586.684
				Prima de servicios	9	-	2.971.488
				Vacaciones	9	-	55.820
				<b>Total Obligaciones Laborales</b>		<b>10.409.833</b>	<b>30.215.937</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>49.297.203</b>	<b>107.224.964</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>32.016.378</b>	<b>54.492.345</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>32.016.378</b>	<b>54.492.345</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo:</b>				<b>PATRIMONIO</b>			
Terrenos	7	117.705.875	117.705.875	Capital Social		20.000.000	20.000.000
Construcciones y Edificaciones	7	20.771.625	20.771.625	Reservas (Asignaciones Permanentes)		69.984.851	69.984.851
Equipo Medico Cientifico	7	-	-	Excedentes Acumulados		31.598.122	43.529.293
Depreciacion Acumulada	7	(34.206.822)	(28.667.714)	Revaluacion propiedad planta y erquipo		62.682.619	62.682.619
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>104.270.678</b>	<b>109.809.786</b>	Resultado del Ejercicio		(31.470)	29.028.261
<b>Valorizaciones PPE</b>				<b>Total Patrimonio</b>		<b>184.234.122</b>	<b>225.225.024</b>
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo	7	62.682.619	62.682.619				
<b>Total Valorizaciones</b>		<b>62.682.619</b>	<b>62.682.619</b>	<b>TOTAL PASIVO &amp; PATRIMONIO</b>		<b>216.250.500</b>	<b>279.717.369</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>166.953.297</b>	<b>172.492.405</b>				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>216.250.500</b>	<b>279.717.369</b>				

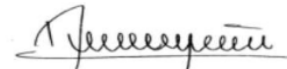
Las Notas 1 a 17 forman parte integral de los Estados Financieros



**LIA ESPERANZA FALLA LOZANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**JORGE ORLANDO GOMEZ CAYCEDO**  
**Contador Público TP-8865**  
 (Ver Certificación Anexa)




**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Revisor Fiscal TP 72059-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)

**FUNDACION CEPYTIN**  
**Estados de Resultados**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022 2021**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	Nota	2022		2021		Variación \$	Variación %
<b>Ingresos Operacionales:</b>							
Prestacion Servicios de Rehabilitacion Integral	10	329.367.196	92,12%	394.067.725	95,20%	(64.700.529)	-16,42%
Donaciones	11	28.165.091	7,88%	19.868.054	4,80%	8.297.037	41,76%
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>357.532.287</b>	<b>100,00%</b>	<b>413.935.779</b>	<b>100,00%</b>	<b>(56.403.492)</b>	<b>-13,63%</b>
<b>Devoluciones</b>							
Devoluciones Programa Ambiental		1.928.000	0,54%	15.391.431	3,72%	(13.463.431)	-87,47%
<b>Total Devoluciones</b>		<b>1.928.000</b>	<b>0,54%</b>	<b>15.391.431</b>	<b>3,72%</b>	<b>(13.463.431)</b>	<b>-87,47%</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>355.604.287</b>	<b>99,46%</b>	<b>398.544.348</b>	<b>96,28%</b>	<b>(42.940.061)</b>	<b>-10,77%</b>
<b>Costo de Ventas</b>							
Prestacion de Servicio servicios de salud	12	270.160.757	75,56%	323.786.336	78,22%	(53.625.579)	-16,56%
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>270.160.757</b>	<b>75,56%</b>	<b>323.786.336</b>	<b>78,22%</b>	<b>(53.625.579)</b>	<b>-16,56%</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>85.443.530</b>	<b>23,90%</b>	<b>74.758.012</b>	<b>18,06%</b>	<b>10.685.518</b>	<b>14,29%</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>							
Gastos de Administración	13	91.230.048	25,52%	53.922.573	13,03%	37.307.475	69,19%
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>91.230.048</b>	<b>25,52%</b>	<b>53.922.573</b>	<b>13,03%</b>	<b>37.307.475</b>	<b>69,19%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>(5.786.518)</b>	<b>-1,62%</b>	<b>20.835.439</b>	<b>5,03%</b>	<b>(26.621.957)</b>	<b>-127,77%</b>
<b>Ingresos No Operacionales:</b>							
Aprovechamientos	14	9.234.294	2,58%	-	0,00%	9.234.294	0,00%
Subvenciones	15	-	0,00%	15.303.000	3,70%	(15.303.000)	-100,00%
Ajuste al Mil	15	772	0,00%	23.267	0,01%	(22.495)	-96,68%
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>		<b>9.235.066</b>	<b>2,58%</b>	<b>15.326.267</b>	<b>3,70%</b>	<b>(6.091.201)</b>	<b>-39,74%</b>
<b>Gastos No Operacionales:</b>							
Gastos Financieros	16	2.773.832	0,78%	1.621.915	0,39%	1.151.917	71,02%
Gastos Diversos	17	706.186	0,20%	5.511.530	1,33%	(4.805.344)	-87,19%
<b>Total Gastos No Operacionales</b>		<b>3.480.018</b>	<b>0,97%</b>	<b>7.133.445</b>	<b>1,72%</b>	<b>(3.653.427)</b>	<b>-51,22%</b>
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(31.470)</b>	<b>-0,01%</b>	<b>29.028.261</b>	<b>7,01%</b>	<b>(29.059.731)</b>	<b>-100,11%</b>
<b>EXCEDENTE O (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(31.470)</b>	<b>-0,01%</b>	<b>29.028.261</b>	<b>7,01%</b>	<b>(29.059.731)</b>	<b>-100,11%</b>

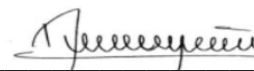
Las Notas 1 a 17 forman parte integral de los Estados Financieros



**LIA ESPERANZA FALLA LOZANO**  
**Representante Legal**  
(Ver Certificación Anexa)



**JORGE ORLANDO GOMEZ CAYCEDO**  
**Contador Público 8865-T**  
(Ver Certificación Anexa)

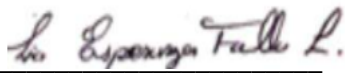


**DORLY M MUÑOZ MOSQUERA**  
**Revisor Fiscal TP 72059-T**  
(Ver Dictamen Adjunto)

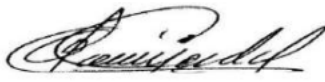
**FUNDACION CEPYTIN**  
**Estado de Situación Financiera**  
**a 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	Nota	dic. 2022	dic. 2021
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	10.567.052	939.890
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	38.531.151	106.086.074
Activos por Impuestos Corrientes	6	199.000	199.000
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>49.297.203</b>	<b>107.224.964</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	7	104.270.678	109.809.786
Revaluación Propiedad Planta y Equipo (Construcciones)	7	62.682.619	62.682.619
<b>Activo No corriente</b>		<b>166.953.297</b>	<b>172.492.405</b>
<b>Total del Activo</b>		<b>216.250.500</b>	<b>279.717.369</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	21.606.545	24.276.408
Pasivos por Beneficios a Empleados	9	10.409.833	30.215.937
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>32.016.378</b>	<b>54.492.345</b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b>32.016.378</b>	<b>54.492.345</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social		20.000.000	20.000.000
Asignación Permanente (Fortalecimiento Patrimonial)		69.984.851	69.984.851
Asignación Permanente		60.905.696	60.905.696
Asignación Permanente 2018 (Remodelación Construcción sede)		0	16.272.490
Asignación Fondo de Destinación 2021 (Fortalecimiento proyecto agricultura urt)		4.341.319	0
Perdida del año 2019		-33.648.893	-33.648.893
Beneficio Neto - Excedentes del ejercicio		-31.470	29.028.261
Ajustes adopción NIIF Revaluación Propiedad Planta y Equipo		62.682.619	62.682.619
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>184.234.122</b>	<b>225.225.024</b>
<b>Total del Pasivo y del Patrimonio</b>		<b>216.250.500</b>	<b>279.717.369</b>

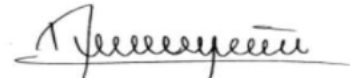
Las Notas 1 a 17 forman parte integral de los Estados Financieros



**LIA ESPERANZA FALLA LOZANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**JORGE ORLANDO GOMEZ CAYCEDO**  
**Contador Público TP 8865-T**  
 (Ver Certificación Anexa)



**DORY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Revisor Fiscal TP 72059-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)

**FUNDACION CEPYTIN**  
**Estado de Resultados - Por Función del Gasto**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2022 2021**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
Ingresos Prestación Servicios de Salud	10	329.367.196	92,12%	394.067.725	95,20%
Donaciones	11	28.165.091	7,88%	19.868.054	4,80%
<b>Total Ingresos Netos</b>		<b>357.532.287</b>	<b>100,00%</b>	<b>413.935.779</b>	<b>100,00%</b>
<b>Devoluciones</b>					
Devoluciones Rehabilitación		1.928.000	0,54%	15.391.431	3,72%
<b>Total Devoluciones</b>		<b>1.928.000</b>	<b>0,54%</b>	<b>15.391.431</b>	<b>3,72%</b>
 <b>INGRESOS NETOS</b>		 <b>355.604.287</b>	 <b>99,46%</b>	 <b>398.544.348</b>	 <b>96,28%</b>
 Costo de Ventas Prestación Servicios de Salud	 12	 270.160.757	 75,56%	 323.786.336	 78,22%
		<b>270.160.757</b>	<b>75,56%</b>	<b>323.786.336</b>	<b>78,22%</b>
<b>Excedente Bruto Prestación de Servicios</b>		<b>85.443.530</b>	<b>23,90%</b>	<b>74.758.012</b>	<b>18,06%</b>
 Gastos de Administración	 13	 91.230.048	 25,52%	 53.922.573	 13,03%
Otros Ingresos	14	772	0,00%	15.326.267	3,70%
Otros Gastos	15	706.186	0,20%	5.511.530	1,33%
<b>Excedente (Deficit) Operacional</b>		<b>-6.491.932</b>	<b>-1,82%</b>	<b>30.650.176</b>	<b>7,40%</b>
 Ingresos Financieros	 16	 9.234.294	 2,58%	 0	 0,00%
Gastos Financieros	17	2.773.832	0,78%	1.621.915	0,39%
<b>Excedente (Deficit) Antes de Provisión de Impuestos</b>		<b>-31.470</b>	<b>-0,01%</b>	<b>29.028.261</b>	<b>7,01%</b>
<b>Beneficio Neto - Excedente (Deficit) Neto</b>		<b>-31.470</b>	<b>-0,01%</b>	<b>29.028.261</b>	<b>7,01%</b>

Las Notas 1 a 17 forman parte integral de los Estados Financieros

*Dr. Escobar Falcón L.*

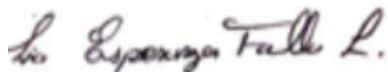
*Escobar Falcón L.*

*Escobar Falcón L.*

**FUNDACION CEPYTIN**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**a 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**


	<b>Fondo Social</b>	<b>Asignación Forta Patrim</b>	<b>Asignación Permanete</b>	<b>Asignación 2017</b>	<b>Asignación 2018</b>	<b>Asignación Remodelación</b>	<b>Ajustes Adopción NIIF</b>	<b>Beneficio Neto del Ejercicio</b>	<b>TOTALES</b>
<b>Saldos al inicio del 2021</b>	20.000.000	69.984.851	60.905.696	16.272.490	-33.648.893	0	62.682.619	29.028.261	<b>225.225.024</b>
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Apropiación de Excedentes	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Saldos 2021</b>	<b>20.000.000</b>	<b>69.984.851</b>	<b>60.905.696</b>	<b>16.272.490</b>	<b>-33.648.893</b>	<b>0</b>	<b>62.682.619</b>	<b>29.028.261</b>	<b>225.225.024</b>
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Apropiación de Excedentes	0	0	0	-16.272.490	0	0	0	-24.686.942	<b>-40.959.432</b>
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	-31.470	<b>-31.470</b>
<b>Saldos 2022</b>	<b>20.000.000</b>	<b>69.984.851</b>	<b>60.905.696</b>	<b>0</b>	<b>-33.648.893</b>	<b>0</b>	<b>62.682.619</b>	<b>4.309.849</b>	<b>184.234.122</b>

Las Notas 1 a 17 forman parte integral de los Estados Financieros



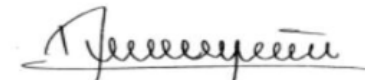
**LIA ESPERANA FALLA LOZANO**  
**Representante Legal**

(Ver Certificación Anexa)



**JORGE ORLANDO GOMEZ CAYCEDO**  
**Contador Público TP 8865-T**

(Ver Certificación Anexa)



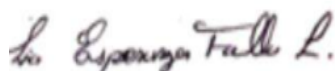
**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Revisor Fiscal TP 72059-T**

(Ver Dictamen Adjunto)

**FUNDACION CEPYTIN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**a 31 de Diciembre 2022 y 31 de Diciembre 2021**  
**Valores Expresados en pesos Colombianos**

	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
<b>Resultado del Ejercicio - Beneficio Neto</b>	<b>-31.470</b>	<b>29.028.261</b>
<b>Partidas Que No Afectan el Efectivo</b>		
Depreciaciones	5.539.104	5.539.104
Perdida en retiro de bienes	0	0
<b>Efectivo Generado en Actividades de Operación</b>	<b>5.507.634</b>	<b>34.567.365</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>		
<b>Mas Disminución - Menos Aumento en Activos Corrientes</b>	<b>67.554.923</b>	<b>-26.775.567</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	67.554.923	-26.775.567
Activos por Impuestos Corrientes	0	0
Inventarios	0	0
Intangibles	0	0
<b>Mas Aumento - Menos Disminución en Pasivos Corrientes</b>	<b>-22.475.963</b>	<b>21.493.771</b>
Obligaciones Financieras	0	0
Cuentas Por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-2.669.859	3.574.866
Impuestos Corrientes	0	0
Beneficios a Empleados	-19.806.104	17.918.905
Provisiones	0	0
Otros Pasivos no financieros	0	0
<b>Total Cambios en Partidas Operacionales</b>	<b>45.078.960</b>	<b>-5.281.796</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>50.586.594</b>	<b>29.285.569</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Apropiacion de Excedentes - Fondos Destino Especifica	-40.959.432	-45.007.009
Compra propiedad planta y equipo (Equipos de Computo)	0	0
Construcciones en curso	0	0
<b>Total Efectivo Generado en Actividades de Inversión</b>	<b>-40.959.432</b>	<b>-45.007.009</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Asignación Permanente	0	0
Obligaciones Financieras Largo Plazo	0	0
<b>Total Efectivo Generado en Actividades de Financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo</b>	<b>9.627.162</b>	<b>-15.721.440</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Inicio del periodo</b>	939.890	16.661.330
<b>Efectivo y Equivalente al Final del periodo</b>	<b>10.567.052</b>	<b>939.890</b>

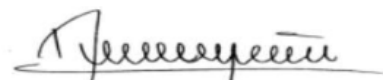
Las Notas 1 a 17 forman parte integral de los Estados Financieros





**LIA ESPERANZA FALLA LOZANO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)



**JORGE ORLANDO GOMEZ CAYCEDO**  
**Contador Público TP 8865-T**  
 (Ver Certificación Anexa)



**DORLY M MUNOZ MOSQUERA**  
**Revisor Fiscal TP 72059-T**  
 (Ver Dictamen Adjunto)



**FUNDACION CEPYTIN  
NIT 830.111.502-3**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 De diciembre DE 2022-2021**



# **FUNDACIÓN CEPYTIN**

## **Revelaciones a los Estados Financieros**

### **A Diciembre 31 De 2022-2021**

#### **Nota 1. Entidad y Objeto Social**

##### **1. ENTIDAD**

LA FUNDACION CEPYTIN, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por documento privado del 5 de noviembre de 2002, inscrita ante la Cámara de comercio bajo el número 00055413 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Inscripción que fue transferida a la secretaria de Salud en el año 2010 por ser el ente regulador de la Fundación. La personería Jurídica le fue reconocida por la Resolución No. 168 de fecha 17 de febrero de 2010, expedida por la secretaria de salud por término indefinido.

##### **Domicilio Principal**

El domicilio principal de la sociedad se ha establecido en la ciudad de Bogotá D.C. la dirección actual es la KR. 73 No 7 C-39 - No cuenta con agencias ni sucursales.

**Objeto social:** La fundación tendrá como objeto: a) La rehabilitación de todo tipo de pacientes con parálisis cerebral, retardo mental y psicomotor, deficiencias auditivas, retardo en el desarrollo del lenguaje, trastorno conductual y todo lo relacionado con problemas del lenguaje, terapia ocupacional, educación especial, fisioterapia y psicología. b) Propiciar la inclusión a través de los programas y acciones de asistencia social, el desenvolvimiento cultural, la formación espiritual y moral cristiana de los beneficiarios, de sus familiares y de las comunidades a las cuales se hallan integrados. c) Auspiciar, organizar, financiar o cofinanciar, directamente o a través de terceros, estudios, investigaciones, asesorías programas y proyectos en áreas sociales, tecnológicas, informáticas, administrativas, económicas, culturales y educativas que contribuyan a los fines y propósitos de esta FUNDACION. d) La Fundación podrá adquirir a cualquier título, toda clase de bienes muebles o inmuebles, dar prenda, hipotecar o gravar tales bienes, celebrar toda clase de operaciones de crédito, dar y recibir dineros y otros géneros en mutuo; celebrar el contrato de cambio en todas sus manifestaciones, participar en la constitución de otras sociedades o adquirir acciones en las ya constituidas, con el mismo objeto, y en general celebrar toda clase de actos, operaciones o contratos que tengan relación con cualquiera de las actividades que integran el objeto social, entendiéndose la anterior enumeración no como taxativa, sino como vía de ejemplo. La Fundación podrá cumplir el objeto para el cual se constituye, bien sea directamente o prestando su ayuda a entidades o instituciones dedicadas exclusivamente a los fines enunciados en este artículo y que no tengan ánimo de lucro.





## **Nota 2. Bases de Preparación y Principales Políticas Contables**

### **Bases de Preparación**

#### **a) Marco Técnico Normativo**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

A partir del 2015 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

#### **b) Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y en general este costo está basado en el valor razonable de las transacciones, el valor razonable, es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La compañía prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.


#### **c) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

#### **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones



de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **e) Importancia relativa y materialidad**

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

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

### **Nota 3. Políticas Contable Significativas**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

#### **b) Instrumentos financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.



- **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.


Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo, en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la



recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

La Fundación no maneja cobro de intereses por mora se tienen en cuenta los plazos de pago estipulados dentro de los contratos por la prestación del servicio 30, 60 hasta 180 días, y el registro de las cuentas por cobrar se seguirá causando por el valor total facturado, sin traer a valor presente ni discriminar intereses.

- **Baja en cuentas**

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o

b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos financieros**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos de dividendos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).



- **Capital social**

La emisión de instrumentos de patrimonio, se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión. Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con el mismo.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios.

### **c) Propiedad, planta y equipo**

- **Reconocimiento y medición**

La propiedad planta y equipo son activos tangibles controlados por la empresa y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar durante más de un período

La Fundación Cepytyn reconoce como elementos del costo de la PP&E el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. (IAS 16 P16)

El costo de la P, P y E incluye la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la recuperación del lugar sobre el que se construye, cuando constituyan obligación en la que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el activo durante un determinado periodo. La Fundación Cepytyn reconocerá los costos posteriores de PP&E derivados del mantenimiento como un gasto del periodo. (IAS 16 p 12)

La Fundación Cepytyn revisara las estimaciones al cierre de cada periodo sobre el cual se informe el valor de salvamento se debe revisar a la fecha de presentación. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la entidad espera utilizar durante más de un período se clasificaran como PP&E.



## DETERIORO DE ACTIVOS

El valor en libros de un activo debe ser reducido hasta que alcance su importe recuperable. Tal reducción se asigna como deterioro.

- La pérdida por deterioro de un activo no revaluado debe ser reconocida inmediatamente como un gasto en el estado de resultados.
- La pérdida por deterioro correspondiente a un activo revaluado previamente se reconocerá directamente como un menor valor del superávit de revaluación.

### Política de Deterioro de Propiedad Planta y Equipo

La Fundación Ceytin realizara al final de cada periodo sobre el cual se informe una prueba de deterioro de sus activos teniendo cuenta los siguientes elementos:

- El activo muestra evidencias de obsolescencia o deterioro físico que puedan generar menor rendimiento o durabilidad.
- No se pueda disponer de él en su totalidad, por cambios en normas legales o nueva información.
- Cambios en los precios del mercado activo, donde se pueda reconocer una disminución en el valor razonable de los activos.

Para todos estos casos, se debe realizar un avalúo técnico, elaborado por expertos en la correspondiente materia, que permitan determinar el mejor valor a asignar al activo NIC 40.

## POLÍTICA DE DEPRECIACIÓN

• Los periodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimado de los activos. La vida útil corresponde entonces, al periodo en el cual la entidad dará uso económico al activo. Esta se determinará de acuerdo a datos relevantes, tales como evaluaciones técnicas, indicaciones de expertos, antecedentes, prácticas, entre otros que puedan ser relevantes.

• La depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

• Los periodos (en años) de depreciación para el método de línea recta son:

- Edificios: 45 años
- Maquinaria y Equipo : 20 años

- Muebles y enseres: 10 años
- Equipo de Cómputo y Comunicación 5 años

### **e) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

### **f) Beneficios a los empleados**

Las obligaciones laborales de corto plazo se expresan por su valor nominal y se acumulan en cuentas por pagar corrientes en cuentas consolidadas o como pasivos estimados o provisiones.

- Beneficios de largo plazo. Las NIIF completas exigen la utilización de un método simplificado para la contabilización de los otros beneficios a largo plazo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en el estado de resultado, sin posibilidad de aplicar ninguna “banda de fluctuación”; y todo el costo de servicio pasado se reconoce de forma inmediata. El importe reconocido como un pasivo por otros beneficios a largo plazo será el importe total neto resultante de las siguientes partidas:


a) el valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del periodo sobre el que se informa,

b) menos el valor razonable, al final del periodo sobre el que se informa, de los activos del plan con los cuales se liquidan directamente las obligaciones

### **g) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de



sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

### **h) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

(b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

(c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

(d) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

(e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. NIC 18- IN

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo

Sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

(b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

(c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y

(d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad NIC 18-



## • **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad. Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en los términos de negociación para esto se miden los ingresos ordinarios y los costos; en referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (este procedimiento también se conoce como metodología del porcentaje de terminación). Por lo tanto, a la fecha de cierre, se evalúa el grado de avance del contrato, utilizando una de las tres metodologías planteadas por la Sección 23 de las NIIF:

1. Costo incurrido sobre costo total.
2. Inspección de trabajos realizados.
3. Proporción física del trabajo ejecutado.

De acuerdo con la información de la empresa el método utilizado para esta medición es el del “costo incurrido sobre costo total”. Al utilizar este método, el siguiente es el procedimiento que se efectúa así:

- a. Se determina el costo incurrido a la fecha de medición.
- b. Se divide este costo incurrido sobre el costo total estimado (incluida cualquier variación).
- c. Se aplica el factor hallado en el punto anterior a los ingresos del contrato.
- d. Se reconocen los ingresos y el costo de prestación del servicio.

### **Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El saldo que presentaban las cuentas Caja, Bancos a diciembre 31 de 2022 y 2021 era el siguiente:

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variación \$</b>	<b>Variación %</b>
Caja	0	398.009	-398.009	-100%
Cuentas Corrientes	10.567.052	541.881	10.025.171	1850%
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>10.567.052</b>	<b>939.890</b>	<b>9.627.162</b>	<b>1024%</b>

El saldo en libros de las cuentas que componen el efectivo y equivalentes de efectivo a 31 de diciembre de 2022 y de 2021 era el siguiente:

DISPONIBLE	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Caja	0	398.009	-398.009	-100%
BBVA	10.567.052	541.881	10.025.171	1850%
<b>Total Disponible</b>	<b>10.567.052</b>	<b>939.890</b>	<b>9.627.162</b>	<b>1024%</b>

### Nota 5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Cuentas por cobrar	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Cuentas por cobrar	38.531.151	106.086.074	-67.554.923	-64%
<b>Total Clientes</b>	<b>38.531.151</b>	<b>106.086.074</b>	<b>-67.554.923</b>	<b>-64%</b>

### Nota 6. Anticipo de Impuestos

Corresponde a un mayor valor pagado de Retencion en la fuente del año 2018

Impuestos Corrientes	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
EXCEDENTE IMPUESTO RETENCION 2018	199.000	199.000	0	0%
<b>Total anticipo impuestos</b>	<b>199.000</b>	<b>199.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

### Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de Propiedad, Planta y Equipo para el año 2022 y 2021 eran los siguientes:

Propiedad, Planta y Equipo	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Terreno	117.705.875	117.705.875	0	0%
Revaluacion de Terreno	55.284.096	55.284.096	0	0%
Construcciones y edificaciones	20.771.625	20.771.625	0	0%
Revaluacion de construcciones y edificaciones	7.398.523	7.398.523	0	0%
Depreciacion de Construcciones	-34.206.822	-28.667.714	-5.539.108	19%
<b>Subtotal Construcciones y Terrenos</b>	<b>166.953.297</b>	<b>172.492.405</b>	<b>-5.539.108</b>	<b>-3%</b>
Oficina y Consultorios	91.521.943	91.521.943	0	0%
Depreciacion de Equipo de Oficina	-91.521.943	-91.521.943	0	0%
<b>Subtotal Equipo de Oficina</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>166.953.297</b>	<b>172.492.405</b>	<b>-5.539.108</b>	<b>-3%</b>

## Nota 8. Cuentas Por Pagar Comerciales Y Costos Gastos

La fundación adeudaba Honorarios de remodelación sede, Seguridad social e impuestos a diciembre de 2022

Cuentas por pagar	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Costos y gastos por pagar	16.994.545	18.725.608	-1.731.063	-9%
Retencion	327.000	639.000	-312.000	-49%
Retenciones y Aportes de Nomina	4.154.000	4.829.800	-675.800	-14%
Retencion de Ica	131.000	82.000	49.000	60%
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>21.606.545</b>	<b>24.276.408</b>	<b>-2.669.863</b>	<b>-11%</b>

## Nota 9. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de las normas legales

El saldo de los pasivos por Beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, registraban los siguientes valores:

Pasivos por Beneficios a los emplead	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Salarios por pagar	0	11.722.644	-11.722.644	0%
Cesantias	9.294.492	13.879.301	-4.584.809	-33%
Intereses a la Cesantia	1.115.341	1.586.684	-471.343	-30%
Prima de servicios	0	2.971.488	-2.971.488	-100%
Vacaciones	0	55.820	-55.820	-100%
<b>Total Beneficios a los Empleados</b>	<b>10.409.833</b>	<b>30.215.937</b>	<b>-3.027.308</b>	<b>-263%</b>

## Nota 10. Ingresos Operacionales Ordinarios SGSSS

Los ingresos operacionales acumulados a 31 de diciembre de 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Ingresos Prestación servicios de salt	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Servicio de Rehabilitacion Integral	329.367.196	394.067.725	-64.700.529	-16%
<b>Total Ingresos Prestación servicios</b>	<b>329.367.196</b>	<b>394.067.725</b>	<b>-64.700.529</b>	<b>-16%</b>

Se observa una variación del \$64.700.529, esto se debe a que durante el año gravable 2022 no se cubrió en su totalidad la capacidad instalada proyectada debido a la terminación del contrato con famisanar.

## Nota 11 Donaciones

Las donaciones presentan un aumento del 41.76% económica para otorgar matriculas a estudiantes de bajos recursos.

Donaciones	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
JULIANA SARMIENTO FALLA	600.000	0	600.000	100%
DARIO MUNEVAR	2.400.000	2.400.000	0	0%
TEXTILES LA FAYETTE SAS	3.658.500	3.552.500	106.000	3%
IGLESIA CRISTIANA ALMA VIVA	6.000.000	0	6.000.000	100%
ANGELA MARIA HURTADO	10.000.000	10.000.000	0	0%
GEOMATRIX SAS	487.000	100.000	387.000	0%
GRUPO RECORDAR	500.000	0	500.000	100%
VARIOS	4.519.591	1.343.000	3.176.591	237%
RICARDO CASTRO	0	120.000	-120.000	0%
APEX AMERICA COLOMBIA SAS	0	2.352.554	-2.352.554	0%
<b>Total donaciones</b>	<b>28.165.091</b>	<b>19.868.054</b>	<b>8.297.037</b>	<b>42%</b>

## NOTA 12 Costo De Venta – Prestación de Servicios

Gastos de Personal	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Sueldos - Incapacidades	135.977.561	166.835.435	-30.857.874	-18%
Auxilio de Transporte	7.924.736	11.883.821	-3.959.085	-33%
Cesantías	12.455.453	15.495.689	-3.040.236	-20%
Intereses sobre Cesantías	1.370.635	1.721.364	-350.729	-20%
Prima de Servicios	12.296.786	15.370.563	-3.073.777	-20%
Vacaciones	5.571.485	6.833.705	-1.262.220	-18%
Aportes ARP	2.739.948	919.585	1.820.363	198%
Aportes a EPS	12.011.820	15.220.505	-3.208.685	-21%
Aportes Fondos de Pensiones	16.957.872	21.424.875	-4.467.003	-21%
Aportes caja compensación	5.650.634	7.038.796	-1.388.162	-20%
Aportes ICBF	4.239.000	5.273.449	-1.034.449	-20%
Aportes SENA	2.825.766	3.520.520	-694.754	-20%
Dotaciones	0	749.000	-749.000	100%
Bonificación	49.890.061	51.289.263	-1.399.202	-3%
Otros gastos de personal	249.000	209.766	39.234	19%
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>270.160.757</b>	<b>323.786.336</b>	<b>-53.625.579</b>	<b>-17%</b>

Los costos del servicio de Rehabilitación presentando una disminución del 16.56% con respecto al año anterior.

## NOTA 13 Gastos de Administración

Gastos Administrativos	Nota	2022	2021	Variación \$	Variación %
Honorarios	A	10.895.584	10.905.308	- 9.724	0%
Impuestos	B	5.134.102	6.508.384	- 1.374.282	-21%
Contribuciones y Afiliaciones	C	5.159.825	6.502.237	- 1.342.412	-21%
Seguros	D	2.568.425	3.696.708	- 1.128.283	-31%
Servicios	E	30.104.620	12.281.427	17.823.193	145%
Mantenimientos y Reparaciones	F	7.285.311	2.932.490	4.352.821	148%
Deterioro De Cartera	G	15.332.328	0	15.332.328	100%
Depreciaciones	H	5.539.108	5.539.108	-	0%
Gastos Diversos	I	9.210.745	5.556.910	3.653.835	66%
<b>Total Gastos Administrativos</b>		<b>91.230.048</b>	<b>53.922.573</b>	<b>37.307.475</b>	<b>69,19%</b>

### Nota A Honorarios

Honorarios	2022	2021	Variación \$	Variación %
Revisoría Fiscal	10.895.584	10.905.348	-9.764	0%
<b>Total Honorarios</b>	<b>10.895.584</b>	<b>10.905.348</b>	<b>-9.764</b>	<b>0%</b>

### Nota B Impuestos

Impuestos	2022	2021	Variación \$	Variación %
Industria y Comercio	443.343	369.435	73.908	20%
A la Propiedad raíz	2.832.000	3.215.000	-383.000	-12%
IVA Descontable	1.141.057	1.630.243	-489.186	-30%
Otros Impuestos	717.702	1.293.706	-576.004	-45%
<b>Total Impuestos</b>	<b>5.134.102</b>	<b>6.508.384</b>	<b>-1.374.282</b>	<b>-21%</b>

### Nota C Contribuciones y Afiliaciones

Contribuciones y Afiliaciones	2022	2021	Variación \$	Variación %
Afiliaciones y Sostenimiento	5.159.825	6.502.237	-1.342.412	-21%
<b>Total Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>5.159.825</b>	<b>6.502.237</b>	<b>-1.342.412</b>	<b>-21%</b>

### Nota D Seguros

Seguros	2022	2021	Variación \$	Variación %
Seguro Cumplimiento	2.568.425	3.696.708	-1.128.283	-31%
<b>Total Seguros</b>	<b>2.568.425</b>	<b>3.696.708</b>	<b>-1.128.283</b>	<b>-31%</b>

**Nota E Servicios**

Servicios	2022	2020	Variacion \$	Variacion %
Aseo	11.583.180	5.605.250	5.977.930	107%
Acueducto y Alcantarillado	813.523	1.153.091	-339.568	-29%
Gas Natural	41.920	109.378	-67.458	-62%
Energía Eléctrica	2.106.698	1.333.464	773.234	58%
Teléfono	2.588.839	2.307.796	281.043	12%
Celular	560.217	546.990	13.227	2%
Transporte fletes y acarreos	3.491.000	0	3.491.000	100%
Otros	8.919.243	1.225.458	7.693.785	628%
<b>Total Servicios</b>	<b>30.104.620</b>	<b>12.281.427</b>	<b>17.823.193</b>	<b>145%</b>

**Nota F Mantenimiento y Reparaciones**

Mantenimiento y Reparaciones	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Mantenimiento construcciones	840.036	1.160.050	-320.014	-28%
Mantenimiento Equipo de Computadores	6.445.275	1.772.400	4.672.875	264%
<b>Total Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>7.285.311</b>	<b>2.932.450</b>	<b>4.352.861</b>	<b>148%</b>

**Nota G Deterioro de Cartera**

Deterioro de Cartera	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Deterioro de cartera	15.332.328	0	15.332.328	100%
<b>Total Deterioro de Cartera</b>	<b>15.332.328</b>	<b>0</b>	<b>15.332.328</b>	<b>100%</b>

**Nota H Depreciaciones**

Depreciaciones	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Construcciones y Edificaciones	5.539.108	5.539.104	4	0%
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>5.539.108</b>	<b>5.539.104</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>

**Nota I. Gastos Diversos**

Gastos Diversos	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Aseo y Cafetería	2.942.913	2.705.080	237.833	9%
Útiles y Papelería	1.057.351	339.230	718.121	212%
Taxis y buses	2.216.369	685.050	1.531.319	224%
Restaurante	1.534.900	1.172.550	362.350	31%
Parqueaderos	9.500	0	9.500	100%
Gastos eventos pacientes	1.449.712	655.000	794.712	0%
<b>Total Gastos Diversos</b>	<b>9.210.745</b>	<b>5.556.910</b>	<b>3.653.835</b>	<b>66%</b>

**NOTA 14 Otros Ingresos**

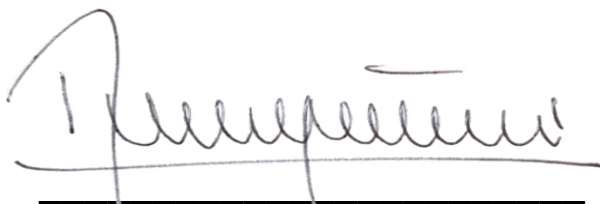
Otros Ingresos	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Ajuste al peso	772	23.267	-22.495	-97%
Subvenciones del gobierno	0	15.303.000	-15.303.000	-100%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>772</b>	<b>15.326.267</b>	<b>-15.325.495</b>	<b>-99,99%</b>

## NOTA 15 Gastos financieros

Gastos Financieros	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Gastos Bancarios	2.217.918	1.417.927	799.991	56%
Intereses de Mora	555.914	203.988	351.926	173%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2.773.832</b>	<b>1.621.915</b>	<b>1.151.917</b>	<b>71%</b>

## Nota 16 Otros gastos

Otros Gastos	2022	2021	Variacion \$	Variacion %
Ajuste al peso	4.536	5.513	-977	0%
Inpuestos asumidos	701.650	5.506.017	-4.804.367	-87%
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>706.186</b>	<b>5.511.530</b>	<b>-4.805.344</b>	<b>-0,87%</b>



**DORLY M MUÑOZ MOSQUERA**  
**Revisor Fiscal TP 72059-T**  
(Ver Dictamen Adjunto)