



FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN "REHABILITAR"  
NIT. 900.551.336-8  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b>Activo Corriente</b>				
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	5.979.566	500.000	5.479.566
Deudores	2	913.778.531	380.914.433	532.864.098
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	2	-	30.949.678	(30.949.678)
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>919.758.097</b>	<b>412.364.111</b>	<b>507.393.986</b>
<b>Activo No Corriente</b>				
<b>Propiedades, planta y equipo</b>				
Construcciones en curso	3	3.709.355.367	3.709.355.367	-
Equipos de oficina	3	2.432.196	2.432.196	-
Flota y equipo de transporte	3	165.310.200	165.310.200	-
Depreciación acumulada Prop.Planta y Eq.	3	(167.742.396)	(167.742.396)	-
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>		<b>3.709.355.367</b>	<b>3.709.355.367</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>4.629.113.464</b>	<b>4.121.719.478</b>	<b>507.393.986</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
Obligaciones Financieras		-	104.739.490	(104.739.490)
Cuentas por Pagar	4	375.889.533	5.320.170	370.569.363
Impuestos Por pagar	4	7.827.981	494.220	7.333.761
Otros Pasivos	4	2.601.565.118	2.515.055.671	86.509.447
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.985.282.632</b>	<b>2.625.609.551</b>	<b>359.673.081</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes sociales		30.000.000	30.000.000	-
Excedentes Acumulados		1.862.863.710	1.856.835.022	6.028.688
Excedentes del Ejercicio		(249.032.878)	(390.725.095)	141.692.217
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	5	<b>1.643.830.832</b>	<b>1.496.109.927</b>	<b>147.720.905</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.629.113.464</b>	<b>4.121.719.478</b>	<b>507.393.986</b>

(\*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(\*\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Integral de Rehabilitación "Rehabilitar".

(\*\*\*) Ver Dictamen de Revisor Fiscal adjunto.

FELIPE GONZALEZ CORTES  
REPRESENTANTE LEGAL

IRIS PAOLA DIAZ ANGULO  
CONTADOR T.P No. 148789-T



FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN "REHABILITAR"  
NIT. 900.551.336-8  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>				
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud	6	1.413.332.727	919.616.670	493.716.057
Menos: Devoluciones, descuentos y rebajas	6	-	(6.588.000)	6.588.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>		<b>1.413.332.727</b>	<b>913.028.670</b>	<b>487.128.057</b>
<b>Menos: COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>				
Prestación de Servicios de Salud	7	1.285.799.737	1.119.399.418	166.400.319
<b>TOTAL COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		<b>1.285.799.737</b>	<b>1.119.399.418</b>	<b>166.400.319</b>
<b>DEFICIT BRUTO OPERACIONAL</b>		<b>127.532.990</b>	<b>(206.370.748)</b>	<b>320.727.738</b>
<b>Menos: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>				
Servicios	8	85.587.628	80.827.879	4.759.749
Arrendamiento Construcciones y Edificaciones	8	173.955.143	-	173.955.143
Reparaciones y mantenimientos	8	21.665.260	545.645.164	(523.979.904)
Servicios Legales	8	1.760.706	1.261.439	499.267
Diversos	8	36.051.383	119.864.877	(83.813.494)
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>319.020.120</b>	<b>747.599.359</b>	<b>(428.579.239)</b>
<b>DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>(191.487.130)</b>	<b>(953.970.107)</b>	<b>749.306.977</b>
Más: Ingresos no Operacionales	9	2.049	573.356.511	(573.354.462)
Menos: Gastos Financieros	10	57.547.797	10.111.499	47.436.298
<b>DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(249.032.878)</b>	<b>(390.725.095)</b>	<b>128.516.217</b>
Impuestos a las Ganancias Corrientes		-	55.697.740	(55.697.740)
<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>(249.032.878)</b>	<b>(446.422.835)</b>	<b>197.389.957</b>

(\*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(\*\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Integral de Rehabilitación "Rehabilitar".

(\*\*\*) Ver Dictamen de Revisor Fiscal adjunto.

FELIPE GONZALEZ CORTES  
REPRESENTANTE LEGAL

IRIS PAOLA DIAZ ANGULO  
CONTADOR T.P No. 148789-T



FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN "REHABILITAR"

NIT. 900.551.336-8

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

DETALL	CAPITAL	EXCEDENTES RETENIDOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	DEFICIT DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo a 31 de diciembre del 2021</b>	<b>30.000.000</b>	<b>1.851.847.161</b>	<b>4.987.861</b>	-	<b>1.886.835.022</b>
Reclasificación de Excedentes Excedentes del Ejercicio y/o Deficit				(390.725.095)	
<b>Saldo a 31 de diciembre del 2022</b>	<b>30.000.000</b>	<b>1.851.847.161</b>	<b>4.987.861</b>	<b>(390.725.095)</b>	<b>1.496.109.927</b>
Reclasificación de Excedentes Excedentes del Ejercicio		6.028.688	-	-	(249.032.878)
<b>Saldo a 31 de diciembre del 2023</b>	<b>30.000.000</b>	<b>1.857.875.849</b>	<b>4.987.861</b>	<b>(249.032.878)</b>	<b>1.643.830.832</b>

(\*) Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(\*\*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros conforme al reglamento y Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Integral de Rehabilitación "Rehabilitar".

(\*\*\*) Ver Dictamen de Revisor Fiscal adjunto.

FELIPE GONZALEZ CORTES  
REPRESENTANTE LEGAL

IRIS PAOLA DIAZ ANGULO  
CONTADOR TP 148789-T

**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN "REHABILITAR"**

NIT. 900.551.336-8

**FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO 31 DICIEMBRE DE 2023	2023	2022
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
Utilidad (Pérdida) del periodo	-249.032.878	-390.725.095
Partidas que no afectan el efectivo:		
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otros	532.864.098	-930.778.136
Activos por impuestos corrientes	- 30.949.678	15.099.000
Inventarios	0	0
Proveedores		
<b>Efectivo provisto por (usado en) las operaciones</b>	<b>501.914.420</b>	<b>-915.679.136</b>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	1.174.147.367
Aumento o Disminución inversiones largo plazo	0	0
Aumento o Disminución intangibles	0	0
<b>Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>1.174.147.367</b>
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Incremento (Disminución) de Obligaciones Financieras	104.739.490	- 104.739.490
Incremento (Disminución) de Proveedores y Anticipos a Largo plazo	- 370.569.363	- 5.320.170
Incremento (Disminución) de Cuentas por pagar LP	-	
Incremento (Disminución) de Impuestos de LP	- 7.333.761	- 3.088.325
Incremento (Disminución) de Pasivos laborales LP	- 86.509.447	- 131.426.377
Incremento (Disminución) de Superavit de Capital	-	-
Incremento (Disminución) de Reservas	-	-
Incremento (Disminución) de Utilidades Acumuladas	- 147.720.905	- 6.028.688
<b>Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación</b>	<b>-507.393.986</b>	<b>-250.603.050</b>
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	-5.479.566	7.865.181
Efectivo al inicio del período	500.000	8.365.181
Efectivo al final del periodo	5.979.566	500.000
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	-5.479.566	7.865.181

**FELIPE GONZALEZ CORTES**  
**REPRESENTANTE LEGAL****IRIS PAOLA DIAZ ANGULO**  
**CONTADOR TP 148789-T**



**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

**Notas de Carácter General**

**Información General**

La **FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN REHABILITAR**, se constituyó según resolución 000081 de fecha 21/06/2012 de la Gobernación del Atlántico.

Esta brinda servicios terapéuticos integrales a personas con discapacidad física, cognitiva y conductual, cuenta con un talento humano comprometido y competente que soporta sus actividades en una moderna infraestructura con un programa intensivo multidisciplinario con el fin de responder a las necesidades y expectativas de los pacientes y sus familias contribuyendo a su integración en la sociedad mediante el desarrollo máximo de sus capacidades como seres independientes.

La **FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN REHABILITAR** se enfoca en enseñar a sus pacientes aquellas habilidades que facilitan su desarrollo, cuenta con un amplio portafolio de servicios que lo conforman: terapias de lenguaje (fonoaudiología), terapia ocupacional, terapia conductual(psicología), Terapia de Rehabilitación física(fisioterapia), educación física adaptada (Licenciado en educación física) educación especial, Terapia alimenticia(nutrición), musicoterapia y formación de sensibilización para padres de familia, con valores institucionales como el respeto , vocación de servicio, trabajo en equipo, ética, honestidad y crecimiento personal.

**Resumen de principales Políticas Contables**

La **FUNDACION INTEGRAL DE REHABILITACIÓN REHABILITAR** se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera, preparados de conformidad con lo dispuesto en la ley 1314 de 2009 en concordancia con carta circular 003 de 2014, carta circular 005 de 2014, circular externa 0012 de 2015, circular externa 019 de 2015, circular externa 001 de 2016.

La entidad elaboró los Estados Financieros al cierre de diciembre de 2023 tomando como base los saldos al inicio del periodo 01 de enero de 2023 y los movimientos realizados durante el año 2023.

Carrera 58 # 64-138 Teléfono: 369 0128

Barranquilla - Colombia



**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

La compañía utiliza el sistema contable de causación, las partidas de los estados financieros se expresan en pesos colombianos (COP).

**Notas de Carácter específico**

**1. Efectivo y Equivalente del Efectivo**

Este rubro está conformado por el efectivo disponible en la cuenta corriente No. 80095932-2 del Banco Occidente.

<i>Descripción</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Efectivo y bancos:		
Caja Menor	500.000	500.000
Bancos	5.479.566	0
<b>Total Efectivo y bancos</b>	<b>5.979.566</b>	<b>500.000</b>

**2. Deudores**

Todas las operaciones activas registradas en el balance se derivan en su rubro más importante del crédito otorgado por cumplimiento de su objeto social; esta cuenta muestra el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a clientes.

Los Deudores al cierre 31 de diciembre está conformado por:

<i>Descripción</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Clientes (1)	910.782.247	382.437.971
Deterioro Acumulado de Cartera (2)	-1.523.538	-1.523.538
Anticipo de Impuestos y Contribuciones (3)	4.519.822	30.949.678
<b>Total Deudores</b>	<b>913.778.531</b>	<b>411.864.111</b>

(1) CLIENTES, está conformado por la Organización Clínica General del Norte S.A.S

(2) DETERIORO ACUMULADO DE CARTERA.

(3) ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES, corresponde al valor registrado como anticipo en Renta para año gravable 2023 y autoretenciones del 0.8% mensual declarado por los Ingresos.



**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

**3. Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades planta y equipo se contabilizan al costo que en lo pertinente incluyen los gastos de financiación para su adquisición. La depreciación se calcula sobre el costo histórico y se registra utilizando el método de línea recta de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos.

<i>Descripción</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Construcciones en curso-construcciones y edificaciones (1)	3.709.355.367	3.709.355.367
Equipo de oficina-muebles y enseres (2)	2.432.196	2.432.196
Equipo de transporte terrestre-autos, camionetas y camperos (3)	165.310.200	165.310.200
<b>Total Propiedad planta y equipos</b>	<b>3.877.097.763</b>	<b>3.877.097.763</b>

(1) Construcciones en curso-construcciones y edificaciones, corresponde a la contabilización de anticipos de obras para las mejoras y adiciones realizadas a la edificación.

(2) Equipo de oficina-muebles y enseres, la entidad posee equipos de oficina que al 31 de diciembre de 2023 se encuentran depreciados.

(3) Equipo de transporte terrestre-autos, camionetas y camperos, la entidad posee dos vehículos – ambulancia marca Nissan Urban con placas No. SZM579 SZM 580

**Depreciación acumulada**

<i>Descripción</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
MUEBLES Y ENSERES	2.432.196	2.432.196
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	165.310.200	165.310.200
<b>Total Depreciación acumulada</b>	<b>167.742.396</b>	<b>167.742.396</b>



**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

**4. Cuentas por Pagar**

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la sociedad por concepto de compra y/o suministro de bienes y servicios para la prestación del servicio, igualmente la entidad reconoce los impuestos tributarios de acuerdo a la normatividad fiscal vigente.

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Costos y gastos por pagar (1)	375.889.533	5.320.170
Impuesto por pagar (2)	7.827.981	3.740.437
Otros pasivos (3)	2.601.565.118	2.115.055.671
<b>Total PASIVOS</b>	<b>2.985.282.632</b>	<b>2.124.116.278</b>

(1) Costos y gastos por pagar, a corte 31 de diciembre de 2023 son las cuentas por pagar a Clínica General del Norte SAS

(2) Retención en la fuente e Ica por pagar, corresponde al valor retenido a proveedores a pagar en enero 2023.

(3) Otros Pasivos, este valor corresponde a préstamos realizados por la Organización Clínica General del Norte S.A. para la ejecución de la operación de la Fundación.

**5. PATRIMONIO:**

Corresponde a la contrapartida de activo menos pasivos contabilizado de acuerdo con normas de contabilidad de aceptación en Colombia. Al cierre de 31 de diciembre de 2023 el patrimonio está conformado así:





**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

<i>Nombre de la Cuenta</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Aportes Sociales (1)	30.000.000	30.000.000
Excedentes Acumuladas	1.862.863.710	1.856.835.022
Defecit Del Ejercicio	-249.032.078	-390.725.095
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>1.643.830.832</b>	<b>1.496.109.927</b>

(1) los aportes sociales de la compañía se encuentra compuesto de la siguiente manera:

ACCIONISTA	No. ACCIONES	Vr. NOMINAL	%	Vr. ACCION
Felipe González Cortes	5.100	\$1.000	17%	\$1.000
Maria del C Herrera Cure	5.100	\$1.000	17%	\$1.000
Marlly Sanchez Florez	5.100	\$1.000	17%	\$1.000
David Pombo Mazillo	5.100	\$1.000	17%	\$1.000
Carlos Navarro Moreno	4.800	\$1.000	16%	\$1.000
Yolanda Basto Zabaleta	4.800	\$1.000	16%	\$1.000
<b>Total Acciones</b>	<b>30.000</b>	<b>\$1.000</b>	<b>100%</b>	<b>\$1.000</b>

**6. INGRESOS OPERACIONALES:**

Los ingresos se registran al valor razonable por la contraprestación cobrada o por cobrar.

Se disminuyen por los descuentos o devoluciones de clientes. Se incluyen en el alcance los criterios que se utilizan en la contabilización de los ingresos procedentes de la prestación del servicio en salud.



**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos Prestación Servicios Salud (1)	1.413.332.727	919.616.670
Devoluciones, descuentos y rebajas	0	-6.588.000
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1.413.332.727</b>	<b>913.028.670</b>

(1) Corresponde este valor a la facturación realizada a nuestro cliente OCGN durante el año 2023 por la prestación de servicios en salud.

**7. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN SALUD:**

Este rubro representa los costos incurridos en el periodo 2023, necesario para la prestación del servicio en salud y el concepto que mayormente impactan, son los profesionales capacitados e idóneos, quienes se encargan de guiar a niños y adultos con discapacidades, en el mejoramiento de su calidad de vida

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Costos Prestación Servicios Salud	1.285.799.737	1.119.399.418
<b>Total Costos Operacionales</b>	<b>1.285.799.737</b>	<b>1.119.399.418</b>

**8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:**

Los Gastos de Administración son generados por aquellos necesarios para el buen funcionamiento de la prestación del servicio tales como servicios públicos, reparaciones y mantenimientos, gastos legales y diversos

<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Servicios (1)	85.587.628	80.827.878

Carrera 58 # 64-138 Teléfono: 369 0128

Barranquilla - Colombia



**FUNDACIÓN INTEGRAL DE REHABILITACIÓN – REHABILITAR**

**NIT. 900.551.336.-8**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO 2023-2022**

Reparaciones y Mantenimiento (2)	21.665.260	545.645.164
Servicios Legales (3)	1.760.706	1.261.439
Arrendamiento construcciones y edificaciones(4)	173.955.143	
Diversos (5)	36.051.383	119.864.877
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>319.020.120</b>	<b>747.599.359</b>

- (1) Se contabilizan en esta cuenta los servicios públicos generados durante el año 2023
- (2) Reparaciones y mantenimiento, en este rubro se contabilizaron gastos por reparaciones de los vehículos y el consumo de combustible
- (3) Comprende los gastos incurridos legalmente necesarios para el funcionamiento de la entidad.
- (4) Gastos por arrendamiento de la edificación pagados a OCGN año 2023
- (5) De los gastos diversos se derivan la papelería y gastos por concepto de caja menor.


**9. Ingresos No Operacionales:**

Al corte 31 de diciembre de 2023, este rubro registra ingresos por aprovechamiento la suma de \$2.049, el cual obedece a ajustes al pesos.

**10. Gastos Financieros:**

Al corte 31 de diciembre de 2023, este rubro registra los gastos incurridos en entidades bancarias como son, comisiones bancarias, gastos bancarios, IVA, gravámenes bancarios por la suma total de \$5.096.014. Y gastos de periodos anteriores por valor de \$52.451.783

  
**FELIPE GONZALEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**IRIS DIAZ ANGULO**  
**CONTADOR PUBLICO**  
**T.P.148789-T**