



**CORPORACION SINDROME DE DWON**  
**Estado de Situación Financiera**  
**a 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	<u>Nota</u>	<u>dic. 2021</u>	<u>dic. 2020</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	1.525.049.829	1.505.402.550
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	669.401.542	631.657.412
Activos por Impuestos Corrientes	6	0	1.239.940
Otras cuentas por cobrar	6	16.536.945	29.619.957
Deterioro de cartera	6	-6.355.485	-7.034.309
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>2.204.632.831</u></b>	<b><u>2.160.885.550</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	7	681.359.164	704.681.307
Revaluacion Propiedad Planta y Equipo (Construcciones)	7	98.904.700	0
<b>Total propiedad planta y equipo</b>		<b><u>780.263.864</u></b>	<b><u>704.681.307</u></b>
<b>Cargos diferidos</b>			
Mejoras en propiedades ajenas	7	23.681.224	23.681.250
		-9.472.500	-4.736.250
<b>Total cargos diferidos</b>		<b><u>14.208.724</u></b>	<b><u>18.945.000</u></b>
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b><u>794.472.588</u></b>	<b><u>723.626.307</u></b>
<b>Total del Activo</b>		<b><u>2.999.105.418</u></b>	<b><u>2.884.511.856</u></b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	15.511.691	71.665.533
Impuestos Corrientes	9	102.000	8.952.000
Pasivos por Beneficios a Empleados	10	127.907.607	128.696.061
Otros Pasivos No Financieros	10	0	71.119.167
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>143.521.298</u></b>	<b><u>280.432.761</u></b>
<b>Total del Pasivo</b>		<b><u>143.521.298</u></b>	<b><u>280.432.761</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo Social		10.524.000	10.524.000
Reservas (Asignaciones Permanentes)		426.222.753	691.302.743
Asignaciones permanentes por ejecutar		1.243.668.906	1.128.227.501
Beneficio Neto - Excedentes del ejercicio		559.206.204	200.665.003
Ajustes adopción NIIF Revaluacion Propiedad Planta y Equipo		615.962.258	573.359.848
<b>Total del Patrimonio</b>		<b><u>2.855.584.121</u></b>	<b><u>2.604.079.095</u></b>
<b>Total del Pasivo y del Patrimonio</b>		<b><u>2.999.105.418</u></b>	<b><u>2.884.511.856</u></b>

Las Notas 1 a 18 forman parte integral de los Estados Financieros

**LUZ GARCIA DE GALINDO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)

**ALVARO AUGUSTO MENDEZ BERNAL**  
**Contador Público TP 33954-T**  
 (Ver Certificación Anexa)

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



**CORPORACION SINDROME DE DWON**  
**Estado de Resultados - Por Función del Gasto**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2021 y 2020**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	Nota	2021		2020	
Ingresos Prestación Servicios de Salud	12	3.248.479.655	90,13%	3.021.813.133	94,70%
Proyectos	12	11.784.202	0,33%	24.725.784	0,77%
Donaciones	12	344.146.787	9,55%	144.293.393	4,52%
<b>Total Ingresos Netos</b>		<b>3.604.410.644</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.190.832.310</b>	<b>100,00%</b>
<b>Devoluciones</b>					
Devoluciones		-	0,00%	-	0,00%
<b>Total Devoluciones</b>		<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>		<b>3.604.410.644</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.190.832.310</b>	<b>100,00%</b>
Costo de Ventas Prestación Servicios de Salud	13	2.439.279.644	67,67%	2.455.953.155	76,97%
Costos por Proyectos	13	8.601.566	0,24%	1.534.267	0,05%
Costos Donaciones	13	1.840.451	0,05%	0	0,00%
		<b>2.449.721.661</b>	<b>67,96%</b>	<b>2.457.487.422</b>	<b>77,02%</b>
<b>Excedente Bruto Prestación de Servicios</b>		<b>1.154.688.983</b>	<b>32,04%</b>	<b>733.344.888</b>	<b>22,98%</b>
Gastos de Administración	14	606.932.030	16,84%	546.290.742	17,12%
Otros Ingresos	14	86.799.394	2,41%	75.044.792	2,35%
Otros Gastos	14	54.683.111	1,52%	60.646.328	1,90%
<b>Excedente (Deficit) Operacional</b>		<b>579.873.236</b>	<b>16,09%</b>	<b>201.452.609</b>	<b>6,31%</b>
Ingresos Financieros	28	8.091.839	0,22%	21.531.723	0,67%
Gastos Financieros	29	28.758.871	0,80%	22.319.329	0,70%
<b>Excedente (Deficit) Antes de Provisión de Impuestos</b>		<b>559.206.204</b>	<b>15,51%</b>	<b>200.665.003</b>	<b>6,29%</b>
<b>Beneficio Neto - Excedente (Deficit) Neto</b>		<b>559.206.204</b>	<b>15,51%</b>	<b>200.665.003</b>	<b>6,29%</b>

Las Notas 1 a 18 forman parte Integral de los Estados Financieros

**LUZ GARCIA DE GALINDO**  
 Representante Legal  
 (Ver Verificación Anexa)

**ALVARO AUGUSTO MENDEZ BERNAL**  
 Contador Público TP 33954-T

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



**CORPORACION SINDROME DE DOWN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**a 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020**  
**Valores Expresados en pesos Colombianos**

	<u>dic-21</u>	<u>dic-20</u>
<b>Resultado del Ejercicio - Beneficio Neto</b>	<b>559.206.204</b>	<b>200.665.003</b>
<b>Partidas Que No Afectan el Efectivo</b>		
Depreciaciones	47.219.892	60.885.000
Provision de cartera		5.473.000
Ajuste adopcion NIIF		
Perdida en retiro de bienes	0	1.771.000
<b>Efectivo Generado en Actividades de Operación</b>	<b>606.426.096</b>	<b>268.794.003</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales</b>		
<b>Mas Disminución - Menos Aumento en Activos Corrientes</b>	<b>-23.421.178</b>	<b>0</b>
Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar	-37.744.130	
Activos por Impuestos Corrientes	1.239.940	
Inventarios	13.083.012	
Intangibles	0	
<b>Mas Aumento - Menos Disminución en Pasivos Corrientes</b>	<b>-136.911.463</b>	<b>127.650.997</b>
Obligaciones Financieras	0	0
Cuentas Por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-56.153.842	184.382.230
Impuestos Corrientes	-8.850.000	-22.064.000
Beneficios a Empleados	-788.454	-3.225.833
Provisiones	0	-20.726.400
Otros Pasivos no financieros	-71.119.167	-10.715.000
<b>Total Cambios en Partidas Operacionales</b>	<b>-160.332.641</b>	<b>127.650.997</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>446.093.455</b>	<b>396.445.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Apropiacion de Excedentes - Fondos Destino Especifica	-200.665.003	-383.388.000
Compra propiedad planta y equipo (Equipos de Computo)	-31.356.490	-118.674.000
Construcciones en curso	-234.424.683	0
<b>Total Efectivo Generado en Actividades de Inversión</b>	<b>-466.446.176</b>	<b>-502.062.000</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Asignación Permanente	40.000.000	107.220.000
Obligaciones Financieras Largo Plazo	0	0
<b>Total Efectivo Generado en Actividades de Financiación</b>	<b>40.000.000</b>	<b>107.220.000</b>
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo</b>	<b>19.647.279</b>	<b>1.603.000</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Inicio del periodo</b>	<b>1.505.402.550</b>	<b>1.503.799.550</b>
<b>Efectivo y Equivalente al Final del periodo</b>	<b>1.525.049.829</b>	<b>1.505.402.550</b>

Las Notas 1 a 18 forman parte integral de los Estados Financieros

**LUZ GARCIA DE GALINDO**  
**Representante Legal**  
(Ver Certificación Anexa)

**ALVARO AUGUSTO MENDEZ BERNAL**  
**Contador Público TP 33954-T**  
(Ver Certificación Anexa)

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



**CORPORACION SINDROME DE DWON**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**a 31 de Diciembre 2021 y 31 de Diciembre 2020**  
**Valores expresados en Pesos Colombianos**

	<b>Capital Social</b>	<b>Asignaciones Por ejecutar</b>	<b>Asignaciones Permanentes</b>	<b>Otros Resultados Permanentes</b>	<b>Adopcion NIIF</b>	<b>Excedentes Del ejercicio</b>	<b>TOTALES</b>
<b>Saldos al inicio del 2020</b>	10.524.000	760.563.919	1.021.006.365	437.325.436	166.113.010	319.127.088	<b>2.714.659.818</b>
Revaluación PPE	0	0	0	0	0	0	0
Apropiación de Excedentes	0	-69.261.175	107.221.136	0	-30.078.598	-319.127.088	-311.245.725
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	200.665.003	200.665.003
<b>Saldos 2020</b>	<b>10.524.000</b>	<b>691.302.744</b>	<b>1.128.227.501</b>	<b>437.325.436</b>	<b>136.034.412</b>	<b>200.665.003</b>	<b>2.604.079.096</b>
Revaluación PPE	0	0	0	-200.000	42.802.410	-200.665.003	-158.062.593
Apropiación de Excedentes	0	-265.079.991	115.441.405	0	0	0	-149.638.586
Beneficio Neto del Ejercicio	0	0	0	0	0	559.206.204	559.206.204
<b>Saldos 2021</b>	<b>10.524.000</b>	<b>426.222.753</b>	<b>1.243.668.906</b>	<b>437.125.436</b>	<b>178.836.822</b>	<b>559.206.204</b>	<b>2.855.584.121</b>

Las Notas 1 a 18 forman parte integral de los Estados Financieros

**LUZ GARCIA DE GALINDO**  
**Representante Legal**  
 (Ver Certificación Anexa)

**ALVARO AUGUSTO MENDEZ BERNAL**  
**Contador Público TP 33954-T**  
 (Ver Certificación Anexa)

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

## **Prácticas y principios contables significativos.**

### **Organización**

La Corporación Síndrome de Down (CSD) se constituyó el 30 de enero de 1988, con el carácter de una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro. Es una organización no gubernamental (ONG), autónoma e independiente. Cumple con los requisitos como institución prestadora de servicios del sector salud (IPS).

### **Visión**

La Corporación Síndrome de Down busca ser reconocida nacional e internacionalmente como una entidad que, con el más alto grado de profesionalismo, brinda atención integral y propende por los derechos de la población con Síndrome de Down para optimizar su calidad de vida y la de sus familias.

### **Misión**

Somos una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, orientada a la generación de servicios y proyectos que respondan a las fortalezas y necesidades de las personas con Síndrome de Down y sus familias, buscando el desarrollo de sus habilidades, su integración a la sociedad, el reconocimiento de sus derechos y el mejoramiento de su calidad de vida.

### **Política de Calidad**

Somos una entidad con compromiso social, dentro del marco legal vigente en Colombia, generadora de alternativas que satisfagan las necesidades de la población con Síndrome de Down, sus familias y las entidades contratantes, a través de servicios y proyectos que favorezcan su desarrollo funcional, el empoderamiento de sus entornos, y la promoción de sus derechos, todo esto con el fin de mejorar su calidad de vida y facilitar su integración a la sociedad.

Contamos con un equipo de colaboradores comprometidos, competentes y con excelentes cualidades humanas, orientados a cumplir con los requisitos y mejorar continuamente la eficacia de nuestro sistema de gestión de calidad.

### **Principios**

A.- Concepto ecológico de la discapacidad: Reconocimiento de la persona con discapacidad cognitiva, como un ser con derechos y deberes, miembro de una familia, participante en comunidades y con unas necesidades particulares a su individualidad. Funcionamiento y discapacidad se conciben como una interacción dinámica entre los estados de salud y factores contextuales. Por ende, se hace énfasis en la intervención integral a través de programas y/o acciones a nivel de la persona, su familia y su entorno como un modelo más eficaz y eficiente de rehabilitación.

B.- Empoderamiento de la familia y el entorno para el manejo de la condición de la persona y de sus implicaciones, como elementos fundamentales en la rehabilitación. Propuesta de vida del hijo, dirigida por el individuo y su familia, previa información de posibilidades. Las actividades de promoción con familia y entorno educativo buscan capacitarlos para la intervención con el niño o joven, bajo la especificidad de la condición



de Síndrome de Down y sus implicaciones en las interacciones, en la comunicación, en el desarrollo cognitivo, socio-afectivo, emocional y comportamental, para facilitar la participación y prevenir aspectos secundarios adversos a su capacidad de toma de decisiones, transformación del entorno y flexibilidad de ajuste.

C.- Funcionalidad: Intervenciones enfocadas a disminuir las limitaciones generadas por la discapacidad e incrementar la funcionalidad del individuo. Énfasis en la autodeterminación, integración, equidad y capacidades. Calidad de vida ligada a calidad en la prestación de servicios que respondan a las necesidades de apoyo. Planes centrados en la persona, la familia y el entorno.

D.- Atención integral: conjunto de actividades coordinadas, con carácter interdisciplinario que se realizan teniendo en cuenta el enfoque de ciclo vital y la comprensión de la persona en las diferentes dimensiones. Manejo de un programa de rehabilitación integral y no de un paquete de sesiones terapéuticas lo cual ofrece las siguientes ventajas:

Plan de intervención para las diferentes áreas del desarrollo, coordinado y coherente, centralizado en una misma entidad.

a.-Equipo profesional integrado, con filosofía, objetivos, procedimientos y acciones unificados, interactuantes y complementarios.

b.-Revisión periódica y en equipo que determine el avance del usuario, generando conjuntamente las medidas correctivas o complementarias que merezcan de su atención.

c.-Equipo profesional especializado y en permanente actualización.

d.-Programas que nacen y se centran en las necesidades de los usuarios.

e.-Respeto al derecho a la vida y a los derechos de los niños.

f.-Atención preventiva; la cual busca intervenir en variables de riesgo que aumenten las características y efectos de la condición ya existente.

g.-Enfoque hacia la integración; es decir el derecho a la plena participación, lo cual implica cambios graduales en todos los sistemas y estructuras dirigidos hacia una comunidad para todos.

h.-Énfasis en calidad; o sea enfatizando el conocimiento, comprensión y respuesta a las necesidades de los usuarios.

### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables de la Corporación Síndrome de Down.

Los estados financieros de la Corporación Síndrome de Down, se han preparado de acuerdo a las normas NIIF para Pymes según la ley 1314 de 2009; por sus características y condiciones la corporación se encuentra clasificada en el grupo dos (2).

## Resultado Neto o Excedente

El resultado neto o excedente se reinvierte en las necesidades de la Corporación Síndrome de Down.

### Nota 4

#### Efectivo y equivalente

##### NOTA 04

Efectivo y Equivalentes	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Cuentas Corrientes	6,423,603	17,793,908	-11,370,305	-63.90%
Cuentas de Ahorro	718,626,226	987,608,642	-268,982,416	-27.24%
Inversiones	800,000,000	500,000,000	300,000,000	60.00%
<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,525,049,829</b>	<b>1,505,402,550</b>	<b>288,629,695</b>	<b>19.17%</b>

##### NOTA 04

DISPONIBLE	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Bancolombia	724,228,327	914,463,142	-190,234,815	-20.80%
Banco caja social	821,502	75,869,971	-75,048,469	-98.92%
Banco BBVA	0	15,069,437	-15,069,437	-100.00%
Bancolombia CDT	800,000,000	500,000,000	300,000,000	60.00%
<b>Total Disponible</b>	<b>1,525,049,829</b>	<b>1,505,402,550</b>	<b>19,647,279</b>	<b>1.31%</b>

Los recursos de la Corporación Síndrome de Down reflejados en el efectivo y equivalentes, con relación al año anterior se incrementó en un 1.31%, en su estructura se observa que en CDT creció en un 60%, el cuál junto con los saldos en Bancolombia, son los más representativos, a diciembre 31 de 2021 no quedaron cifras conciliatorias.

### Nota 5 y 6

#### Deudores

##### NOTA 05

Cuentas por cobrar	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Regimen contributivo pendiente de radicar	0	781,600	-781,600	-100.00%
Regimen contributivo radicadas	526,933,919	494,820,061	32,113,858	6.49%
Servicios de salud particulares	101,188,675	77,715,539	23,473,136	30.20%
Servicios de salud a otras entidades	40,238,626	51,867,712	-11,629,086	-22.42%
Anticipos a proveedores	1,040,322	6,472,500	-5,432,178	-83.93%
Anticipo a Trabajadores	11,309,681	13,561,938	-2,252,257	-16.61%
Otros deudores	5,227,264	16,058,019	-10,830,755	-67.45%
Deterioro cuentas por cobrar	-6,355,485	-7,034,309	678,824	-9.65%
Provision saldo a favor Iva	0	1,239,940	-5,432,178	0.00%
<b>Total Clientes</b>	<b>679,583,002</b>	<b>655,483,000</b>	<b>19,907,764</b>	<b>3.04%</b>

#### NOTA 5 Aclaración ítem Provisión saldo a favor IVA

Impuestos Corrientes	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Retencion de Ica	0	15,793,000	-15,793,000	-100.00%
Provision saldo a favor Iva	0	-14,553,060	14,553,060	-100.00%
<b>Total provisión saldos a favor IVA</b>	<b>0</b>	<b>1,239,940</b>	<b>-1,239,940</b>	<b>-100.00%</b>

La cuenta deudores de la Corporación síndrome de Down creció con respecto al año 2020 en un 3.11%, y su principal componente está en la cuenta "Régimen contributivo radicadas" con un saldo nominal de \$526.933.919 pero su crecimiento tan solo es del 6.49%; mientras que el rubro de servicios de salud particulares fue más dinámico con un crecimiento del 30.2% y arroja un saldo de \$101.188.675.

Revelaciones a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2021

La Corporación Síndrome de Down, para el año 2021 y de acuerdo a un análisis previo, considera ajustar la partida de saldo de excedentes fiscales de años anteriores, basándose en el histórico no aplica, se dieron las consideraciones y recomendaciones respectivas para que se tengan en cuenta de manera prospectiva.

**Nota 7**

**NOTA 07**

Este grupo de Activos y Valorizaciones fueron objeto de reexpresión de la información financiera ver anexo

Propiedad, Planta y Equipo	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Terreno	67,428,646	67,428,646	0	0.00%
Construcciones y edificaciones	1,032,263,403	1,054,703,375	-22,439,972	-2.13%
Revaluacion de construcciones y edificaciones	98,904,700	0	98,904,700	0.00%
Depreciacion de Construcciones	-450,634,128	-458,269,372	7,635,244	-1.67%
<b>Subtotal Construcciones y Terrenos</b>	<b>747,962,621</b>	<b>663,862,649</b>	<b>84,099,972</b>	<b>12.67%</b>
Equipo medico	86,045,267	81,698,023	4,347,244	5.32%
Depreciacion equipo medico	-82,277,655	-81,698,023	-579,632	0.71%
<b>Subtotal Equipo Medico</b>	<b>3,767,612</b>	<b>0</b>	<b>3,767,612</b>	<b>0.00%</b>
Equipo de Oficina	45,168,804	45,168,804	0	0.00%
Depreciacion equipo de oficina	-45,168,804	-45,168,804	0	0.00%
<b>Subtotal Equipo de Oficina</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
Equipo de computo	276,208,169	246,622,736	29,585,433	12.00%
Depreciacion equipo de computo	-247,674,538	-205,804,078	-41,870,460	20.34%
<b>Subtotal Equipo de Computación y Comunicación</b>	<b>28,533,631</b>	<b>40,818,658</b>	<b>-12,285,027</b>	<b>-30.10%</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>780,263,864</b>	<b>704,681,308</b>	<b>75,582,556</b>	<b>10.73%</b>

La Corporación Síndrome de Down, se vio en la necesidad de realizar un análisis específico en este grupo de cuentas que conforman la propiedad planta y equipo, el cuál parte con la solicitud de una evaluación de la firma "Lomprocol" para determinar el precio del bien a costo de mercado.

Adicional al estudio de valoración a costo de mercado, se audito si la Corporación estaba cumpliendo con los preceptos del NIIF y también con los conceptos del ente rector en la parte impositiva Dian, producto de este análisis se evidenciaron, varias inconsistencias como:

- 1.- No se separa el valor del bien de la casa con el valor de los terrenos, por consiguiente, los terrenos se venían depreciando en conjunto con el valor de la construcción.
- 2.-Bajo NIIF no se cumple con las políticas determinadas en la adopción al nuevo marco contable.
- 3.-Fiscalmente en su momento, es decir en la fecha de adquisición del inmueble (año 2009) el marco que regía la parte contable era el decreto 2649 y fue tan solo en el año 2013-2014 que se dio el paso a lo decretado en el decreto 2784 ley 1314 que se debió realizar el cambio bajo una nueva metodología, esto no se trabajó bajo ese esquema y las tasas utilizadas no guardan la trazabilidad pertinente. Para ajustar esta parte fue necesario abordar el concepto 279 de marzo de 2018, donde claramente nos indica que en la ley 1819 de 2016 en su artículo 123, existe un régimen de transición para aquellas empresas que venían aplicando las directrices previas a la convergencia, es decir en nuestro caso para las construcciones una vida útil de 20 años y no de 45 años decretados en la ley 1819 de 2016, para efectos del ajuste se concluyó en seguir con la vida útil de 20 años, sin embargo se debieron ajustar los cálculos.



4.-La sede en mención a partir del momento de su compra, ha sido intervenida con el fin de ajustar los espacios a las necesidades del objeto social de la Corporación Síndrome de Down. Todas estas mejoras eran adicionadas al valor del bien y se depreciaban guardando el remanente de años que de acuerdo a la tabla faltaban para depreciar el bien inicial, es decir si la mejora se realizó en el segundo año el valor de esa mejora la prorrateaban para 17 años es decir el restante del valor inicial.

Por lo anteriormente descrito hubo la necesidad de recalculer todas estas mejoras porque metodológicamente, son componentes nuevos del bien y deben depreciarse a los años normales es decir 20 años de acuerdo al parágrafo de transición, tanto en lo contable como en lo fiscal, con el fin de determinar de forma razonable lavase para el impuesto diferido, así no se arroje un valor por ser una Esal (la tarifa para una esal calificada es de 0%).

De acuerdo a lo explicado en los párrafos anteriores, se llega a la conclusión de re expresar los estados financieros para colocar las cifras conforme a una buena práctica desde la adquisición del bien como si nunca hubiese pasado nada, se anexa la misma como parte integral de estas revelaciones.

Se ajusta también con base en el análisis del valor en libros y el peritazgo efectuado, lo que tiene que ver con la valorización.

Ahora bien, para el grupo de activos que conforman el grupo de computo, se recalcularon los mismos y se ajustaron para guardar una trazabilidad aritmética, que sea coherente con las tarifas aplicadas, también se deja la hoja de trabajo de este cálculo.

Para evitar implicaciones en los resultados, el impacto se ve en la parte patrimonial en los rubros de adopción y valorizaciones, dejando de lado el buen comportamiento de la gestión de la entidad para el año 2021.

Otro ajuste fue la reclasificación y ajuste del ascensor instalado en una propiedad arrendada, es claro que es un diferido y debe amortizarse a cinco años.

Activos diferidos	dic-21	dic-20	Variacion \$	Variacion %
Mejoras en propiedades ajenas	23,681,224	23,681,224	0	0.00%
Amortizacion mejoras en propiedades ajenas	-9,472,500	-4,736,250	-4,736,250	100.00%
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>14,208,724</b>	<b>18,944,974</b>	<b>-4,736,250</b>	<b>-25.00%</b>

Tal como se evidencia en el cuadro y según los ajustes, lleva dos de los cinco años ya amortizados. Por esa razón el valor del bien se ve afectado en \$23.681.224 y su saldo es de \$14.208.724.

**Nota 8**

Cuentas por pagar	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Tarjetas de credito por pagar	1,353,081	0	1,353,081	0.00%
Proveedores al costo	0	700,005	-700,005	-100.00%
Honorarios por pagar	784,317	0	784,317	0.00%
Servicios públicos por pagar	264,760	0	264,760	0.00%
Otros costos y gastos por pagar	6,441,564	12,166,005	-5,724,441	-47.05%
Otros acreedores	1,452,033	124,664	1,327,369	1064.76%
Libranzas	0	5,579,800	-5,579,800	-100.00%
Retención en la fuente	2,866,000	2,797,000	69,000	2.47%
Retención Ica	974,000	1,027,000	-53,000	-5.16%
Cooperativas y fondos de ahorro	1,375,936	0	1,375,936	0.00%
Otros pasivos	0	49,271,059	-49,271,059	-100.00%
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>15,511,691</b>	<b>71,665,533</b>	<b>-56,153,842</b>	<b>-78.36%</b>

En cuanto al manejo de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2021 este grupo de cuentas se ve disminuido en un 78.36% lo que equivale a una disminución nominal de \$-56.153.842 y se coloca con un saldo de \$15.511.691, guardando una política financiera sana, en cuanto a endeudamiento.

**Nota 9**

NOTA 09				
Impuestos	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Industria y comercio	102,000	8,952,000	-8,850,000	-98.86%
Impuesto de Ica	0	0	0	0.00%
<b>Total impuestos corrientes</b>	<b>102,000</b>	<b>8,952,000</b>	<b>-8,850,000</b>	<b>-98.86%</b>

La Corporación Síndrome de Down en lo que concierne a la parte impositiva, debe manejar con sumo cuidado los impuestos corrientes, como son la Retención en la fuente la cual consiste en retener y consignar a la Dian, de acuerdo a las operaciones que sean objeto de practicar, importante mantener para el caso de honorarios y servicios de personas que trabajen a cuenta propia (independientes) el soporte documental, manejo diseñado por la DIAN desde Agosto de 2021 obligando al agente obligado a practicar este impuesto a habilitarse mediante una resolución que asigna un número y un rango de documentos, y es el único soporte fidedigno para aceptar deducciones en renta (en el caso de las ESAL para determinar el excedente fiscal que se valida ante este ente de control), como hecho subsecuente se recomienda estar pendientes para la habilitación electrónica, planeando con el operador del software, la implementación de este proceso el cual consolidaría tres procesos electrónicos que la Dian va a tener en cuenta para su labor de fiscalización (Factura electrónica, Nómina electrónica y documento soporte este último por implementar).

La disminución del impuesto de industria y comercio, se produce al tener en cuenta las recomendaciones de revisoría fiscal en aplicar este tributo sobre las operaciones gravadas y no sobre las operaciones exentas como es el caso de la salud. Hecho que deja un ahorro de \$8.850.000.

**Nota 10****NOTA 10**

<b>Pasivos por Beneficios a los empleados</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Cesantías	114,203,220	114,907,197	-703,977	-0.61%
Intereses a la Cesantía	13,704,386	13,788,864	-84,478	-0.61%
Aportes a riesgos profesionales	0	684,300	-684,300	-100.00%
Aportes a fondos de pensión	0	19,177,200	-19,177,200	-100.00%
Aportes a la seguridad social	0	15,154,600	-15,154,600	-100.00%
Aportes a caja de compensación familiar Icbf Sena	0	10,671,600	-10,671,600	-100.00%
<b>Total Beneficios a los Empleados</b>	<b>127,907,607</b>	<b>128,696,061</b>	<b>-788,454</b>	<b>-0.61%</b>

<b>NOTA 10</b>				
<b>Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Libranzas	0	5,579,800	-5,579,800	-100.00%
Retención en la fuente	0	2,797,000	69,000	2.47%
Retención Ica	0	1,027,000	-53,000	-5.16%
Cooperativas y fondos de ahorro	0	0	0	0.00%
Otros pasivos	0	61,715,367	-61,715,367	-100.00%
<b>Total Anticipos y Avances Recibidos</b>	<b>0</b>	<b>71,119,167</b>	<b>-5,563,800</b>	<b>-7.82%</b>

En este bloque de cuentas nos permitimos recalcar que se trabajó en conjunto con el área de nómina y el operador del software, alineando el proceso de nómina electrónica, preparándonos para lo que puede ser un punto de control para el ente fiscalizador (DIAN), adicional a esto podemos dar un parte que un buen manejo de estos recursos redundará en ganancia desde el punto de vista financiero para la entidad, porque si se realizan en debida forma se alejan las contingencias con la UGPP. Para el año que viene se observarán más detenidamente esos pagos que tienen que ver con el documento soporte electrónico.

Los saldos que se evidencian en el cuadro serán objeto de pago así: en enero los intereses sobre las cesantías y en febrero la consignación a los fondos de cesantías elegidos por cada empleado.

Estadísticamente su variación en mínima.

**Nota 11**

Mejora la gestión en tesorería aclarando partidas de consignaciones y evitando dejar partidas conciliatorias en los estados financieros.

**Nota 12**

Revelaciones a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2021

Ingresos Prestación servicios de salud	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Facturación clientes	3,169,343,124	2,851,241,985	318,101,139	11.16%
Donaciones Becas año en curso	79,136,531	60,571,148	18,565,383	30.65%
Donaciones para funcionamiento	68,488,584	144,293,393	-75,804,809	-52.54%
Donaciones con destinación específica	111,795,575	110,000,000	1,795,575	1.63%
Donaciones bonos	28,016,000	0	28,016,000	0.00%
Donaciones en especie	6,334,877	0	6,334,877	0.00%
Donaciones florez de la esperanza	115,304,208	0	115,304,208	0.00%
Donaciones cuidadoras	14,207,543	0	14,207,543	0.00%
Convenios y proyectos	8,904,202	17,409,111	-8,504,909	-48.85%
Capacitaciones	0	3,680,673	-3,680,673	-100.00%
Curso Bimodal	2,880,000	2,436,000	444,000	18.23%
Otras Actividades	0	1,200,000	-1,200,000	-100.00%
<b>Total Ingresos Prestación servicios salud</b>	<b>3,604,410,644</b>	<b>3,190,832,310</b>	<b>413,578,334</b>	<b>12.96%</b>

El resultado estadístico refleja una dinámica en la gestión de la administración bastante clara y diversificada, adicional a esto se cristalizaron otras líneas de donaciones, para llevar a un crecimiento en conjunto del 12.96% con respecto al año anterior.

Adicional a la conclusión anterior se mantiene el rubro base "Facturación a clientes" y se ve incrementado en un 11.16%.

### Nota 13

Los costos guardan una relación con los ingresos para poder terminar la rentabilidad que la Corporación Síndrome de Down requiere para su buena proyección en los años siguientes.

#### NOTA 13

Costo de venta prestación de servicio	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Unidad funcional de apoyo terapeutico				
Costo de personal	1,239,860,824	1,329,188,715	-89,327,891	-6.72%
Aportes nómina	380,924,376	397,300,488	-16,376,112	-4.12%
Prestaciones sociales	297,606,721	320,478,178	-22,871,457	-7.14%
Costo de personal diversos	602,297	602,297	0	0.00%
Honorarios	141,842,075	187,843,141	-46,001,067	-24.49%
Arriendo	153,475,675	120,569,599	32,906,076	27.29%
Seguros	8,789,169	8,753,338	35,831	0.41%
Acueducto	6,151,122	3,387,721	2,763,400	81.57%
Energía	5,899,891	5,122,009	777,882	15.19%
Telefono	8,290,393	7,895,279	395,114	5.00%
Gas	148,997	64,109	84,887	132.41%
Internet	8,698,188	7,892,866	805,322	10.20%
Contrucciones y edificaciones	40,341,498	35,018,030	5,323,468	15.20%
Depreciacion equipos de computo	33,496,368	10,848,663	22,647,705	208.76%
Depreciacion equipo medico cientifico	579,632	0	579,632	0.00%
Costos actividades de apoyo terapeutico		1,910,574	-1,910,574	-100.00%
Talleres capacitaciones familia		67,830	-67,830	-100.00%
Almuerzos usuarios policia	2,220,000	2,796,186	-576,186	-20.61%
Desplazamiento profesionales	4,359,500	4,357,918	1,582	0.04%
Aseo y elementos	6,220,732	4,678,818	1,541,914	32.96%
Papeleria y fotocopias	4,502,067	6,966,535	-2,464,468	-35.38%
Cafeteria	1,071,917	813,158	258,759	31.82%
Descuentos en prestación de servicios	65,358,894		65,358,894	0.00%
Costos convenios y proyectos	8,601,566	1,534,267	7,067,299	460.63%
Descuento en becas corporación	28,839,309		28,839,309	0.00%
Otras actividades capacitación personal	1,840,451		1,840,451	0.00%
<b>Costo de prestación servicio</b>	<b>2,449,721,661</b>	<b>2,457,487,422</b>	<b>-7,765,761</b>	<b>-0.32%</b>

Es claro que son erogaciones necesarias para poder cumplir con los objetivos propuestos, respetando los preceptos que van encaminados a proveer de una mejor calidad de vida a las personas afectadas clínicamente por esta situación.

Por lo anterior expuesto, se explica él porque los costos de personal idóneo es el más representativo, en los costos operativos y se consideran directos, los demás sin ser de

Revelaciones a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2021

suma importancia se pueden considerar como costos transversales, dentro de estos están configurados los de logística e infraestructura.

Para el año 2021 se logra una estabilización en los mismo hecho que redunda en el resultado final del ejercicio, presionándolos hacia arriba, es decir mejorando su comportamiento en los excedentes.

**Nota 14**

Nota 14						
Gastos Administrativos	Nota	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Gastos de Personal	A	308,713,997	290,575,322	18,138,675	6.24%	
Honorarios	B	87,751,819	68,718,525	19,033,294	27.70%	
Impuestos	C	10,698,000	41,437,000	-30,739,000	-74.18%	
Arrendamientos	D	37,792,075	30,142,400	7,649,675	25.38%	
Seguros	E	6,220,306	4,662,012	1,558,294	33.43%	
Servicios	F	17,685,494	9,252,420	8,433,074	91.14%	
Gastos legales	B	2,366,987	2,875,902	-508,915	-17.70%	
Gastos de reparación y mantenimiento	H	34,499,104	30,936,185	3,562,919	11.52%	
Adecuación e instalación	I	10,144,855	3,865,100	6,279,755	162.47%	
Suministros	j	2,213,217	3,305,700	-1,092,483	-33.05%	
Depreciaciones	K	18,459,467	15,017,836	3,441,631	22.92%	
Deterioro de cartera	L	33,956,492	31,084,511	2,871,981	9.24%	
Otros gastos	M	31,693,967	14,417,829	17,276,138	119.82%	
Amortización cargos diferidos	N	4,736,250	0	4,736,250	0.00%	
<b>Total Gastos Administrativos</b>		<b>606,932,030</b>	<b>546,290,742</b>	<b>32,898,857</b>	<b>6.02%</b>	

En la presente revelación se observa un crecimiento del 6.15%, en este cuadro se observa el consolidado por concepto, a continuación, se discrimina de acuerdo a la composición de cada uno como una subnota expresada en letras del abecedario:

**Nota A. Gastos de Personal**

Gastos de Personal	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Sueldos - Incapacidades	173,080,559	178,333,039	- 5,252,481	-2.95%	
Auxilio de Transporte	10,262,073	7,690,415	2,571,658	33.44%	
Cesantías	14,512,035	14,846,965	- 334,931	-2.26%	
Intereses sobre Cesantías	1,638,564	1,960,512	- 321,948	-16.42%	
Prima de Servicios	14,500,825	9,799,889	4,700,936	47.97%	
Vacaciones	10,609,842	14,756,361	- 4,146,519	-28.10%	
Otras Prestaciones sociales	1,022,440	1,253,328	- 230,888	-18.42%	
Aportes ARP	939,984	1,140,103	- 200,119	-17.55%	
Aportes a EPS	18,176,255	16,291,074	1,885,181	11.57%	
Aportes Fondos de Pensiones	20,392,943	17,682,364	2,710,579	15.33%	
Aportes caja compensación	6,619,093	6,765,561	- 146,468	-2.16%	
Aportes ICBF	4,964,320	5,074,171	- 109,851	-2.16%	
Aportes SENA	3,309,547	3,382,781	- 73,234	-2.16%	
Dotaciones	16,867,072	541,226	16,325,846	3016.46%	
Indemnizaciones	2,755,862	0	2,755,862	0.00%	
Bonificación	6,789,852	2,790,480	3,999,372	143.32%	
Otros gastos de personal	2,272,732	8,267,052	- 5,994,320	-72.51%	
<b>Total Gastos de Personal</b>	<b>308,713,997</b>	<b>290,575,322</b>	<b>18,138,675</b>	<b>6.24%</b>	

Comenzamos con el salario y sus componentes, estos gastos crecieron en un 6.24%, en el año se registraron indemnizaciones por valor de \$2.755.862 rubro que creció en un 100% y se compensa con otros gastos al personal, que para este año disminuye con respecto al 2020 en un 72.51%. el que más creció fue el de dotaciones, este lo expreso de forma nominal en pesos \$16.325.846 cifra que fue determinante en el registro final.



<b>Nota B. Honorarios</b>					
Honorarios	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Honorarios Dirección	21,679,682	22,459,222	-779,539.52	-3.47%	
Revisoría Fiscal	9,642,596	4,912,755	4,729,841	96.28%	
Honorarios calidad	895,750	1,253,394	-357,644	-28.53%	
Asesoría jurídica	6,400,566	4,700,632	1,699,934	36.16%	
Asesoría Financiera	8,299,680	1,899,000	6,400,680	337.06%	
Asesoría técnica	34,508,617	33,313,522	1,195,095	3.59%	
Otros Honorarios	6,324,928	180,000	6,144,928	3413.85%	
<b>Total Honorarios</b>	<b>87,751,819</b>	<b>68,718,525</b>	<b>19,033,295</b>	<b>27.70%</b>	

En este rubro se aprecia un incremento del 27.7% siendo el rubro de asesoría financiero el más dinámico, los demás tuvieron un comportamiento moderado.

<b>Nota C. Impuestos</b>					
Impuestos	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Industria y Comercio	3,306,000	29,777,000	-26,471,000	-88.90%	
A la Propiedad raíz	7,392,000		7,392,000	0.00%	
IVA Descontable	0		-	0.00%	
Otros impuestos	0	4,342,000	-4,342,000	-100.00%	
<b>Total Impuestos</b>	<b>10,698,000</b>	<b>41,437,000</b>	<b>-23,347,000</b>	<b>-56.34%</b>	

Este rubro decrece por los lineamientos ajustados en la parte fiscal distrital, al analizar que los ingresos no hacían base para el ICA.

<b>Nota D. Arrendamientos</b>					
Arrendamientos	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Arrendamientos	37,792,075	30,142,400	7,649,675	25.38%	
<b>Total Arrendamientos</b>	<b>37,792,075</b>	<b>30,142,400</b>	<b>7,649,675</b>	<b>25.38%</b>	

Crece en un 25.38% con respecto al año 2020.

<b>Nota E. Seguros</b>					
Seguros	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Seguro Cumplimiento	224,672	0	224,672	0.00%	
Seguro de sustracción robo	349,351	644,852	-295,501	-45.82%	
Otros seguros	5,646,283	4,017,160	1,629,123	40.55%	
<b>Total Seguros</b>	<b>6,220,306</b>	<b>4,662,012</b>	<b>1,558,294</b>	<b>33.43%</b>	

Crece el rubro en un 33.43%

<b>Nota F. Servicios</b>					
Servicios	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Vigilancia	3,270,349	2,129,997	1,140,352	53.54%	
Telemonitoreo	3,053,074	2,212,600	840,474	37.99%	
Acueducto y Alcantarillado	1,634,609	963,019	671,591	69.74%	
Gas Natural	62,644	10,120	52,524	519.03%	
Energía Eléctrica	1,582,809	991,541	591,268	59.63%	
Teléfono	1,620,256	1,463,049	157,207	10.75%	
Transportes y fletes	1,935,301	0	1,935,301	0.00%	
Internet	2,539,002	1,482,094	1,056,908	71.31%	
Correo	1,987,450	0	1,987,450	0.00%	
<b>Total Servicios</b>	<b>17,685,494</b>	<b>9,252,420</b>	<b>8,433,075</b>	<b>91.14%</b>	

Los servicios en el gasto tuvieron un crecimiento del 91.14%

<b>Nota G. Gastos legales</b>					
Gastos legales	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %	
Firmas digitales	687,939	1,936,825	-1,248,886	-64.48%	
Tramites y licencias	22,700	110,902	-88,202	-79.53%	
Tasa supsalud	1,656,348	828,174	828,174	100.00%	
<b>Total Gastos legales</b>	<b>2,366,987</b>	<b>2,875,901</b>	<b>-508,914</b>	<b>-17.70%</b>	

Este rubro disminuye en un 17.7%

Revelaciones a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2021

**Nota H. Gastos de reparación y Mantenimiento**

Depreciaciones	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Equipo de oficina	0	139,001	-139,001	-100.00%
Construcciones y Edificaciones	0	0	0	0.00%
Equipo de Medico Científico	4,769,800		4,769,800	0.00%
Equipo de cómputo y comunicación	28,062,904	26,255,513	1,807,391	6.88%
Otras reparaciones	1,666,400	4,541,671	-2,875,271	-63.31%
<b>Total Gastos de reparación y mantenimiento</b>	<b>34,499,104</b>	<b>30,936,185</b>	<b>3,562,919</b>	<b>11.52%</b>

Este rubro se incrementa en un 11.52%

**Nota I Adecuación e instalación**

Adecuación e instalación	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Reparaciones locativas	10,144,855	3,865,100	6,279,755	162.47%
<b>Total Adecuación e instalación</b>	<b>10,144,855</b>	<b>3,865,100</b>	<b>6,279,755</b>	<b>162.47%</b>

Su incremento es del 162.47% nominalmente es de \$6.279.755

**Nota J Suministros de aseo y papelería**

Suministros de aseo y papelería	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Elementos de Aseo	1,279,162	1,179,531	99,631	8.45%
Elementos de cafetería	71,790	338,969	-267,179	-78.82%
Útiles y Papelería	862,265	1,787,199	-924,934	-51.75%
<b>Total Gastos Suministros de aseo y papelería</b>	<b>2,213,217</b>	<b>3,305,700</b>	<b>-1,092,483</b>	<b>-33.05%</b>

No aumenta, decrece en un 33.05%

**Nota K Depreciación**

Gastos de depreciación	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Depreciación construcciones	10,085,375	12,305,674	-2,220,299	-18.04%
Depreciación equipo de equipo computo y comunic:	8,374,092	2,712,162	5,661,930	208.76%
<b>Total Gastos Depreciación</b>	<b>18,459,467</b>	<b>15,017,836</b>	<b>3,441,631</b>	<b>22.92%</b>

Su comportamiento tiene que ver con el análisis de propiedad planta y equipo, prospectivamente se verá un comportamiento moderado.

**Nota L Deterioro de cuentas por cobrar**

Deterioro de cuentas por cobrar	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Deterioro de cuentas por cobrar	33,956,492	31,084,511	2,871,981	9.24%
<b>Total Amortizaciones</b>	<b>33,956,492</b>	<b>31,084,511</b>	<b>2,871,981</b>	<b>9.24%</b>

Guarda un crecimiento moderado.

**Nota M Otros Gastos**

Depreciaciones	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Taxis y bues	9,306,274	4,871,227	4,435,047	91.05%
Gastos varios	3,500,521	6,470,402	-2,969,881	-45.90%
Gastos de actividades para el personal	4,847,103	3,076,200	1,770,903	57.57%
Impuestos asumidos	492,812		492,812	0.00%
Gastos vigencias anteriores	13,547,256		13,547,256	0.00%
<b>Total Otros gastos</b>	<b>31,693,967</b>	<b>14,417,829</b>	<b>17,276,137</b>	<b>119.82%</b>

El crecimiento obedece a costos y gastos de años anteriores de acuerdo al análisis propuesto específicamente en la parte impositiva.

**Nota N Amortización cargos diferidos**

Gastos Suministros	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Amortización cargos diferidos	4,736,250	4,736,250	-	0.00%
<b>Total Amortizaciones</b>	<b>4,736,250</b>	<b>4,736,250</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>

**NOTA 14**

Otros Ingresos	dic-21	dic-20	Variación \$	Variación %
Reintegro costos años anteriores	7,051,934	0	7,051,934	0.00%
Ingresos varios	66,037,521	68,253,091	-2,215,570	-3.25%
Recuperaciones dedudas difícil cobro	655,749	1,800,700	-1,144,951	-63.58%
Incapacidades pagadas	13,054,190	4,991,001	8,063,189	161.55%
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>86,799,394</b>	<b>75,044,792</b>	<b>12,410,351</b>	<b>16.54%</b>

Revelaciones a los estados financieros a 31 de Diciembre de 2021



<b>NOTA 14</b>				
<b>Otros Gastos no operacionales</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Honorarios y comisiones gestión de recursos	22,299,641	24,026,663	-1,727,022	-7.19%
Bonos tarjetas varios	8,177,469	3,153,550	5,023,919	159.31%
Gastos de representación	1,108,573	532,300	576,273	108.26%
Pagos online		236,600	-236,600	-100.00%
Descuento condicionado	2,591,800		2,591,800	0.00%
Honorarios comunicación	5,470,000	5,300,000	170,000	3.21%
Hosting y dominio	450,000		450,000	0.00%
Gastos actividades donaciones	14,585,628	27,397,215	-12,811,587	-46.76%
<b>Total Otros Gastos no operacionales</b>	<b>54,683,111</b>	<b>60,646,328</b>	<b>6,848,370</b>	<b>11.29%</b>

En costos y gastos de ejercicios anteriores el aumento se refleja por un requerimiento por parte de Saludcoop por un valor de \$758 correspondiente a un mayor valor cobrado de un anticipo para cirugía y \$628.600 corresponde a consignaciones no identificadas.

Este rubro es nuevo debido a la reclasificación que se hace en mejoras de propiedades ajenas (el ascensor e la sede arrendada).

<b>NOTA 28</b>				
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Rendimientos financieros	8,091,839	21,531,723	-13,439,884	-62.42%
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>8,091,839</b>	<b>21,531,723</b>	<b>-13,439,884</b>	<b>-62.42%</b>

Bajan los rendimientos financieros a favor de la entidad

<b>NOTA 29</b>				
<b>Gastos Financieros</b>	<b>dic-21</b>	<b>dic-20</b>	<b>Variacion \$</b>	<b>Variacion %</b>
Gastos bancarios	319,840	5,908,960	-5,589,120	-94.59%
Comisiones bancarias	15,970,282	3,615,250	12,355,031	341.75%
Intereses	4,000	0	4,000	0.00%
Gravamen a los estados financieros	12,464,750	12,795,119	-330,370	-2.58%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>28,758,871</b>	<b>22,319,329</b>	<b>6,439,542</b>	<b>28.85%</b>