

CORPORACIÓN VINCULOS

NIT 830.120.252-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - cifras en Pesos Col

A DICIEMBRE 31 DE 2021

	NOTAS			VARIACIÓN ABSOLUTA
		DIC/31/2021	DIC/31/2020	
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	304.131.885,78	\$ 435.330.508,67	(131.198.622,89)
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	5	50.549.067,85	\$ 95.574.914,00	(45.025.846,15)
Activos por impuestos corrientes	6	1.534.045,92	\$ 505.232,80	1.028.813,12
Total activos corrientes para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o mantenidos para distribuir a los propietarios		356.214.999,55	\$ 531.410.655,47	(175.195.656)
Activos no corrientes				
Total de activos no corrientes para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	7	17.781.482,04	4.065.398,00	13.716.084,04
Total Activos		373.996.481,59	\$ 535.476.053,47	(161.479.572)
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras corrientes	8	597.941,80	\$ 2.918.044,00	(2.320.102)
Obligaciones corrientes por beneficios a los empleados		36.341,00	\$ -	36.341
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	28.400.002,00	\$ 23.633.953,00	4.766.049
Pasivos por impuestos corrientes	10	10.036.202,82	\$ 3.419.545,32	6.616.658
Pasivos por aportes de nomina corrientes	11	11.081.179,00	\$ 14.464.600,00	(3.383.421)
Retenciones y aportes de nomina		11.081.179,00	\$ 14.464.600,00	
Total pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		50.151.666,62	\$ 44.436.142,32	5.715.524
Pasivos no corrientes				
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes		2.218.895,94	\$ -	2.218.896
Cuentas por pagar partes relacionadas y asociadas no corrientes	12	163.547.720,23	\$ 458.636.609,37	(295.088.889)
Total de pasivos no corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupo de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		\$ 165.766.616,17	\$ 458.636.609,37	-\$ 292.869.993,20
Total pasivos		215.918.282,79	\$ 503.072.751,69	(287.154.469)
Patrimonio				
Aportes permanentes	13	5.487.000,00	\$ 5.487.000,00	-
Superavit de capital		-	\$ -	-
Resultado del ejercicio		840.441,80	\$ 840.441,80	-
Diferencias por ESFA		27.480.724,00	\$ 27.480.724,00	-
Diferencias periodo de transición		(2.311.250,00)	-\$ 2.311.250,00	-
Destinación de excedentes		906.385,98	\$ 48.055.749,16	(47.149.363)
Utilización de excedentes		(906.385,98)	-\$ 48.055.749,16	47.149.363
Excedente del ejercicio		126.581.283,00	\$ 906.385,98	125.674.897
Total Patrimonio		\$ 158.078.198,80	\$ 32.403.301,78	125.674.897
Total de patrimonio y pasivos		\$ 373.996.481,59	\$ 535.476.053,47	(161.479.572)



Mariana Saenz Uribe

Representante Legal



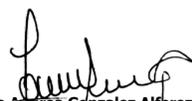
Laura Andrea Gonzalez Alferez

Contador T.P. No. 281419

CORPORACIÓN VINCULOS
NIT 830.120.252-5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - cifras en Pesos Col
A DICIEMBRE 31 DE 2021

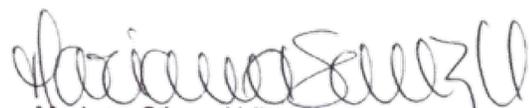
	<u>Año 2021</u>		<u>Año 2020</u>	
ACTIVIDADES DIRECTAS DE LA OPERACIÓN				
Excedente del Ejercicio		\$ 126.581.283,00		\$ 906.385,98
- Depreciación	\$ 780.513,00	\$ 780.513,00	\$ 849.510,00	\$ 849.510,00
Efectivo generado en Actividades de operación con activos y pasivos		\$ 127.361.796,00		\$ 1.755.895,98
Cambios en las partidas organizacionales:				
+/- Aumento / Disminución cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 45.025.846,15		\$ 4.299.239,00	
+/- Aumento / Disminución de gastos pagados por anticipado	-\$ 1.028.813,12		\$ 558.767,20	
+/- Aumento / Disminución de acreedores y otras cuentas por pagar	-\$ 4.766.049,00		-\$ 20.802.218,00	
+/- Aumento / Disminución de pasivos por impuestos corrientes	-\$ 6.616.657,56		-\$ 461.880,68	
+/- Aumento / Disminución de beneficios a empleados	-\$ 3.347.080,00		-\$ 23.794.150,00	
+/- Aumento / Disminución de otros pasivos no financieros	-\$ 295.088.889,14		\$ 70.965.804,37	
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación		-\$ 265.821.642,67		\$ 30.765.561,89
		-\$ 138.459.846,67		\$ 32.521.457,87
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Inversión en títulos			\$ -	
Compra de activos fijos	\$ 8.674.940,00		\$ -	
Utilización de excedentes	\$ 906.385,98		\$ 48.055.749,16	
		\$ 9.581.325,98		\$ 48.055.749,16
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
+/- Aumento / Disminución instrumentos financieros de deuda			-\$ 297.352,00	
+/- Aumento / Disminución patrimonial	-\$ 2.320.102,20		\$ -	
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	\$ -		\$ -	
		-\$ 2.320.102,20		-\$ 297.352,00
Disminución o aumento de efectivo		-\$ 131.198.622,89		-\$ 15.831.643,29
Efectivo al inicio del año		\$ 435.330.508,67		\$ 451.162.151,96
Efectivo al cierre del año		\$ 304.131.885,78		\$ 435.330.508,67


Mariana Saenz Uribe
Representante Legal

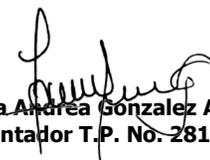

Laura-Andrés González Alferez
Contador T.P. No. 281419

CORPORACIÓN VINCULOS
NIT 830.120.252-5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - cifras en Pesos Col
A DICIEMBRE 31 DE 2021

PATRIMONIO ACTIVO NETO		Saldo a Enero 1 de 2020	Translado a actividades 2021	Utilización de excedente 2020	Resultado del ejercicio (Excedente)	Saldo a Diciembre 31/2021
Aportes permanentes	10	\$ 5.487.000,00				\$ 5.487.000,00
Superavit de capital		\$ -				\$ -
Resultado del ejercicio		\$ 840.441,80				\$ 840.441,80
Diferencias por ESFA		\$ 27.480.724,00				\$ 27.480.724,00
Diferencias periodo de transición		-\$ 2.311.250,00				-\$ 2.311.250,00
Destinación de excedentes		\$ -	\$ 906.385,98	-\$ 906.385,98		\$ -
Excedente del ejercicio		\$ 906.385,98	-\$ 906.385,98		\$ 126.581.283,00	\$ 126.581.283,00
Total Patrimonio		\$ 32.403.301,78	\$ -	-\$ 906.385,98	\$ 126.581.283,00	\$ 158.078.198,80



Mariana Saenz Uribe
Representante Legal

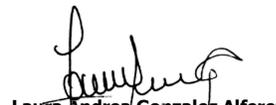


Laura Andrea Gonzalez Alferez
Contador T.P. No. 281419

CORPORACIÓN VINCULOS
NIT 830.120.252-5
ESTADO DE RESULTADOS - cifras en Pesos Col
A DICIEMBRE 31 DE 2021

	NOTAS	<u>DIC/31/2021</u>	<u>DIC/31/2020</u>	VARIACIÓN ABSOLUTA
INGRESOS DE LA OPERACIÓN				
Servicios sociales y comunitarios	14	1.854.402.897	\$ 1.109.140.925,63	\$ 745.261.971,51
TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN		1.854.402.897	\$ 1.109.140.925,63	\$ 745.261.971,51
<hr/>				
Gastos Operacionales de administración y Ventas	15	1.721.872.095	\$ 1.096.808.873,47	625.063.222
Gastos de personal		972.352.008	\$ 798.200.581,84	174.151.426
Adquisiciones de bienes		630.000	\$ 939.800,00	(309.800)
Aportes a proyectos		-	\$ 5.076.766,00	(5.076.766)
Actividades de proyectos		580.552.517	\$ 141.321.180,00	439.231.337
Gastos operativos y de funcionamiento		165.795.103	\$ 150.421.035,63	15.374.067
Depreciaciones		2.542.468	\$ 849.510,00	1.692.958
Excedente por actividades meritorias de la operación		\$ 132.530.801,81	\$ 12.332.052,16	1.250.126.444
Otros ingresos	16	\$ 8.884.737,00	\$ 860.255,41	\$ 8.024.481,59
Gastos financieros	17	\$ 12.093.255,81	\$ 10.984.921,59	\$ 1.108.334,22
Excedente antes de impuestos		\$ 129.322.283,00	\$ 2.207.385,98	127.114.897
Ingreso (gasto) por impuesto de Renta	18	\$ 2.741.000,00	\$ 1.301.000,00	\$ 1.440.000,00
Excedente procedente de operaciones continuadas susceptible a reinvertir en las actividades meritorias		\$ 126.581.283,00	\$ 906.385,98	125.674.897


Mariana Saenz Uribe
Representante Legal


Laura Andrea Gonzalez Alferez
Contador T.P. No. 281419

CORPORACION VINCULOS
NIT 830.120.252-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENERO 01 Y DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1. ENTE ECONOMICO

CORPORACION VINCULOS es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 17 de marzo de 2003, y aparece registrada bajo el Número S0019700 de la Cámara de Comercio de Bogotá y tiene como objeto social desarrollar acciones desde una perspectiva que contribuya a la construcción de una cultura de paz, dirigida a poblaciones que se encuentran en situación vulnerable por fenómenos de exclusión social, violencia intrafamiliar y/o política, dentro de un marco de respeto de los derechos fundamentales. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C. en la Calle 44 No. 8-77 Oficina 401.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período y preparación

El período de los Estados Financieros comprende desde Enero 01 de 2021 hasta Diciembre 31 de 2021. La moneda funcional utilizada es el peso colombiano (COP). Los estados financieros del año 2021 fueron preparadas de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y reglamentadas en Colombia por el Decreto 3022 de 2013 (Decreto base para pymes) y adicionado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información) el cual fue modificado por el Decreto Reglamentario 2496 de 2015. La entidad adoptó las NIIF desde el 1º de Enero del 2016 con fecha de transición del 1º de enero de 2015 y como tal los estados suministrados que son los primeros estados financieros emitidos bajo las NIIF.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 Bases de preparación

Las políticas establecidas por CORPORACION VINCULOS consideran que los estados financieros serán preparados bajo las hipótesis **fundamentales de "empresa en marcha" y "base del devengo"**, las cuales serán aplicadas consistentemente a todos los períodos contables a partir de la fecha en que converjan sus estados financieros.

Empresa en marcha: Los estados financieros se preparan sobre el supuesto que la Corporación está en funcionamiento y continuará sus actividades dentro del futuro previsible. De ser posible se debe sustentar en una proyección presupuestal, donde se compruebe la capacidad del conjunto de los activos, pasivos y patrimonio, para generar flujos de beneficios futuros, demostrado ampliamente en un flujo de caja libre.

Base de acumulación (o devengo): El principio de acumulación o devengo (causación), implica que los hechos económicos se reconocen, así no se haya el cobro o pago en efectivo, así se produzcan en periodos diferentes, este principio va de la mano con la característica de la información contable de la esencia sobre la forma legal.

Los estados financieros se preparan usando la base contable de acumulación excepto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo.

1.2 Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros se presentarán en pesos colombianos (COP), en consideración a que ésta es la moneda funcional de la Corporación.

Se consideran estados financieros individuales, aquellos que cumplen con los requerimientos de las Secciones 3 a 7 de la NIIF para las Pymes, normas establecidas en el Anexo 2 del decreto 2420, y presentados por una entidad que no tiene inversiones en las cuales tenga la condición de asociada, negocio conjunto o controladora.

Los Estados Financieros básicos que deberá presentar la organización son: Estado de Situación Financiera, un único Estado de Resultado Integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo, presentando además notas explicativas a los estados financieros, así como las revelaciones.

Los estados financieros deberán ser presentados anualmente, entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre, de forma comparativa como mínimo con respecto al periodo anterior o cuando sea requerido con otro periodo distinto.

1.2.1. BASES GENERALES PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN (Decreto 3022 del 2013 / modificado decreto 2496 del 23-12-2015)

1.2.1.1. Reconocimiento

Se reconoce cuando cumpla la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingresos o gasto, según corresponda, y cuando: Sea probable cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida que llegue o salga y cuando el hecho económico tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad (es decir, cuando sea completa, neutral y libre de error).

Es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros.

1.2.1.2. Bases de Medición

- **La medición inicial** puede ser al costo histórico, al valor razonable o el costo atribuido.
- **La Medición posterior** puede ser al costo, costo revaluado, valor razonable, valor neto realizable, valor recuperable.

Costo: Es el costo de adquisición inicial más otros costos indirectos necesarios para dejar el activo en condiciones de utilización.

Costo revaluado o costo atribuido: Costo atribuido se define como el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada, en la propiedad planta y equipo, los cuales requieren de una valoración por personas expertas.

Valor Razonable: Es una medición basada en el mercado, no una medición específica de la entidad. Para algunos activos y pasivos, pueden estar disponibles transacciones de mercado observables o información de mercado. Para otros activos y pasivos, pueden no estar disponibles transacciones de mercado observables e información de mercado.

El objetivo de una medición del valor razonable es estimar el precio al que tendría lugar una transacción ordenada para vender el activo o transferir el pasivo entre participantes del mercado en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes.

Valor Neto Realizable: El **valor neto realizable** de un activo es el importe que se puede obtener por su enajenación en el mercado, en el curso normal del negocio, deduciéndose los costes estimados necesarios para llevarla a cabo.

Valor Recuperable: Es el importe que se espera recibir en la venta de un activo fijo después de haber sido depreciado en su totalidad "también conocido como valor de salvamento".

1.2.2. ACTIVOS

Cambios de estimación: Las estimaciones realizadas por la Administración de la Corporación se calcularán en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de cada año, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en cuentas anuales de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registrará de forma **prospectiva**.

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles de propiedad de **LA CORPORACION VINCULOS** que en la medida de su utilización, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Comprende los siguientes grupos: Efectivo y Equivalentes de Efectivo, Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar, Propiedad Planta y Equipo y Gastos pagados por anticipado.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

En esta cuenta contable se registrarán los recursos de liquidez inmediata reportados por los arqueos de caja y por los extractos bancarios, con que cuenta **LA CORPORACION VINCULOS**. Dentro del Efectivo y equivalente de efectivo podemos mencionar la caja menor y los depósitos en bancos en moneda nacional, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:

Anticipos y Avances para gastos de viajes y/o ejecución de actividades de proyectos, cuentas por cobrar a proyectos, anticipos y cuentas por a trabajadores, cuentas por cobrar a Entidades de Cooperación Internacional y cuentas por cobrar entre centros de costo.

En la mayoría de casos las cuentas por cobrar tienen flujos que se recuperan a su vencimiento, por lo cual las cuentas por cobrar no generan intereses siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones para su legalización:

Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos: Máximo 30 días calendario una vez ejecutadas las actividades.

LA CORPORACION VINCULOS reglamentará los procedimientos de legalización con los plazos establecidos para sus trabajadores.

Cuentas por cobrar a proyectos: Se cancelan en el momento en el que se reciba el próximo desembolso de parte de la entidad financiadora.

Cuentas por cobrar entre centros de costo: Plazo máximo de 90 días, siempre y cuando se reciban los fondos por parte de la agencia financiadora.

Propiedad Planta y Equipo:

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros.

La organización ha establecido que se reconocerán como activos correspondientes a propiedad planta y equipo los adquiridos por un valor superior a medio SMLMV (salario mínimo legal mensual vigente) por unidad, los activos comprados por valor inferior serán registrados en las cuentas de gasto, de acuerdo con el presupuesto aprobado.

1.2.3. PASIVOS

Aquellos activos fijos que se compren a través de los proyectos de la entidad se contabilizarán como activos cuando se reciba el certificado de donación y/o transferencia por parte del financiador correspondiente o cuando ello esté estipulado por el convenio/contrato respectivo.

Gastos pagados por anticipado

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá un gasto pagado por anticipado sobre aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que de él se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio.

Los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros. Comprende los siguientes grupos: Instrumentos financieros de deuda, Acreedores y Otras Cuentas por Pagar, Pasivos por Impuestos Corrientes, Beneficios a empleados, cuentas por pagar entre centros de costo y Otros Pasivos no financieros.

Instrumentos financieros de deuda

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá un instrumento financiero de deuda cada vez que haga uso de las dos tarjetas de crédito asignadas, al igual que de créditos generados para pago de cesantías o créditos obtenidos de terceros.

Acreedores y otras cuentas por pagar

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación al precio de la transacción, y su importe pueda ser medido con fiabilidad y requiera la transferencia de recursos económicos para su cancelación.

Los pasivos de bienes y servicios (Honorarios, Arrendamientos, Servicios Públicos, Gastos de Viajes) entre otros acreedores se consideran a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados. **LA CORPORACION VINCULOS** cancelará máximo 30 días calendario a sus acreedores a partir de la fecha de entrega de los productos y / servicios a satisfacción por lo cual no generan intereses.

Los Pasivos conformados por las cuentas por pagar entre centros de costos son a corto plazo, se deben cancelar en un plazo máximo de 90 días siempre y cuando se hayan recibido los desembolsos de los financiadores.

LA CORPORACION VINCULOS registrará como una cuenta por pagar subcuenta Notas débito y crédito bancarias, los cheques efectivamente no cobrados o transferencias no debitadas durante el mes de Diciembre de cada año.

Pasivos por Impuestos Corrientes

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá en este rubro las retenciones en la fuente, retenciones de ica y otros impuestos que establezca la ley tributaria colombiana.

Beneficios a Empleados

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos generados en el momento que se hayan prestado los servicios a la Corporación durante un periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, y prestaciones sociales, entre otros.

Otros Pasivos no Financieros

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá otros pasivos no financieros en los siguientes casos:

- Por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores de proyectos y por el valor total de los gastos ejecutados debidamente reportados en el Estado de Resultados, los cuales disminuyen el valor recibido por parte de los financiadores.
- Por las cuentas por pagar entre centros de costo, cuyo vencimiento debe ser máximo de 90 días, siempre y cuando se reciban los fondos por parte de la agencia financiadora.

1.2.4. PATRIMONIO

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá dentro de su patrimonio las siguientes cuentas:

- Fondos Sociales
- Superavit de Capital – Donaciones de bienes muebles
- Resultados de los ejercicios
- Los ajustes reportados en el estado de situación financiera de apertura producto del proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera. (Cuenta ESFA)

1.2.5. INGRESOS

Se reconocerá un ingreso ordinario cuando **LA CORPORACION VINCULOS** realice el registro contable mensual de acuerdo con los gastos ejecutados para el desarrollo de los proyectos debidamente reportados en el Estado de Resultados. Adicional a ello,

LA CORPORACION VINCULOS reconocerá ingresos no ordinarios por los siguientes conceptos:

- Rendimientos Financieros
- Ajuste al peso
- Donaciones de personas naturales y/o jurídicas que decidan aportar a LA CORPORACION VINCULOS, con el fin de contribuir a los objetivos de la Entidad.

1.2.6. GASTOS

Son reconocidos como gastos todas aquellas erogaciones que se han proyectado en los presupuestos de la organización para la ejecución de los proyectos, gastos administrativos y gastos operativos con el fin de alcanzar los objetivos de **LA CORPORACION VINCULOS**.

CORPORACIÓN VINCULOS
NIT 830.120.252-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro registra y controla el movimiento de los dineros que ingresan a la organización, recibidos para la ejecución de los proyectos, los saldos a diciembre 31 de 2021 que se reflejan en el estado de situación financiera se encuentran discriminados de la siguiente manera, con cinco cuentas restringidas por ser exclusivas para el manejo de proyectos:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
CAJA GENERAL	\$ -	0,00%	-	0,00%
CAJA MENOR	\$ 700.000,00	0,23%	700.000,00	0,16%
BANCO DE BOGOTA INST. CC 049197841	\$ 46.548.935,87	15,31%	239.424.011,90	55,00%
BANCO DE BOGOTA MISEREOR CC 049181035	\$ 124.696.140,46	41,00%	1.003,00	0,00%
BANCO DE BOGOTA CC 049217557 TDH-BMZ	\$ 1.394.180,00	0,46%	77.960.195,00	17,91%
BANCO HELM BANK CTA 007403652	\$ 0,40	0,00%	0,40	0,00%
BANCO DE BOGOTA CTA 049211899 ONU MUJERES	\$ 90,00	0,00%	90,00	0,00%
BANCO DE BOGOTA CTA 049255326 USAID	\$ 23.578.488,05	7,75%	21.723.269,37	4,99%
BANCO DE BOGOTA AH 106647548	\$ 175,00	0,00%	175,00	0,00%
BANCO E BOGOTA CTA 049220130 INSTITUCIONAL	\$ 107.213.876,00	35,25%	95.521.764,00	21,94%
TOTAL DISPONIBLE	\$ 304.131.885,78	100,00%	435.330.508,67	100,00%

NOTA No. 5 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro corresponde a los valores que terceros adeudan a la organización o que han sido entregados como anticipos para la ejecución de proyectos que aún no han concluido y los que finalizaron y tuvieron subejecución y por tanto deben reintegrar dichos valores. Los valores de anticipos fueron cancelados en su totalidad a la fecha de elaboración de las presentes notas. A diciembre 31 de 2021 comprendían:

5 DEUDORES NACIONALES	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
COMITE INTERNACIONAL DE LA CRUZ ROJA	\$ 44.958.000,00	88,94%	3.196.800,00	3,34%
FEDERACION HANDICAP INTERNATIONAL	\$ -	0,00%	740.000,00	0,77%
ANTICIPOS A PROVEEDORES				
CAROL VENGOECHEA ARCINIEGAS	\$ -	0,00%	9.987,00	0,01%
MURILLO NIETO CECILIA	\$ 3.600.004,00	7,12%	-	-
OTROS ANTICIPOS				
MARIANA SAENZ URIBE	\$ -	0,00%	3.170.342,00	3,32%
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$ 71.258,00	0,14%	-	0,00%
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	\$ 5.520,00	0,01%	-	0,00%
REINTEGROS POR COBRAR A EMPLEADOS				
ARIAS CADENA IVONNE MARITZA	\$ -	0,00%	190.329,00	0,20%
CASTELLANOS MEDINA JULIA ELIZABETH	\$ 7.000,00	0,01%	75,00	0,00%
MEDINA SAAVEDRA LUIS EDUARDO	\$ -	0,00%	600,00	0,00%
OBANDO WILMAR ENOC	\$ -	0,00%	21.000,00	0,02%
SUAREZ GLOSO INGRID TATIANA	\$ -	0,00%	14.000,00	0,01%
ABELLO GOMEZ ELSA ESTEFANIE	\$ 9.378,00	0,02%	-	0,00%
BARRAGAN CASTRO LUZ ADRIANA	\$ 9.100,00	0,02%	-	0,00%
COBO OSCAR FERNANDO	\$ 4.779,00	0,01%	-	0,00%
DVERA CUADROS PAOLA ANDREA	\$ 75.518,35	0,15%	-	0,00%
PARRA OVALLE MAYRA LIZETH	\$ 3.387,00	0,01%	-	0,00%
RESTREPO CORTES MARIA CAMILA	\$ 10.523,00	0,02%	-	0,00%
TORRES CABALLERO ANA MILENA	\$ 600,00	0,00%	-	0,00%
VENGOECHEA ARCINIEGAS CAROL	\$ 20.562,50	0,04%	-	0,00%
CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS				
MISEREOR	\$ -	0,00%	88.187.248,00	92,27%
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS				
ALEN IMPRESORES S.A.S	\$ -	0,00%	15.338,00	0,02%
DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES	\$ -	0,00%	15.000,00	0,02%
SECRETARIA DE HACIENDA DISTRITAL	\$ -	0,00%	11.170,00	0,01%
STAND UP SAS	\$ -	0,00%	3.025,00	0,00%
CORPORACION COLECTIVO SOCIOJURIDICO FALS BORDA	\$ 1.273.438,00	2,52%	-	-
CONSORCIO VINCULOS COLECTIVO OFB	\$ 500.000,00	0,99%	-	0,00%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	\$ 50.549.067,85	100,00%	95.574.914,00	100,00%

NOTA No. 6 - ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor descontado por concepto de retenciones en la fuente durante el año 2021 y un anticipo efectuado para la renta de dicho año. A Diciembre 31 de 2021 quedaron discriminados de la siguiente manera:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA				
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$	-		-
	\$	-		-
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR SERVICIOS PRESTADOS				
CONSEJO NORUEGO PARA REFUGIADOS - N R C	\$	299.200,00	24,59%	-
FEDERACION HANDICAP INTERNATIONAL	\$	640.600,00	52,64%	-
FUNDACION GRUPO SOCIAL	\$	277.200,00	22,78%	494.800,00
	\$	1.217.000,00	100,00%	494.800,00
				100,00%
RETENCIÓN EN LA ICA POR SERVICIOS PRESTADOS				
FUNDACION GRUPO SOCIAL	\$	19.072,80	6,02%	10.432,80
INTERNATIONAL RESCUE COMMITTEE COMITÉ INTERNACIONO	\$	297.973,20	93,98%	-
	\$	317.046,00	100,00%	10.432,80
				100,00%
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$	1.534.046,00		\$ 505.232,80

NOTA No. 7 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de las propiedades, planta y equipos, sobre estos bienes no existe restricción alguna, de acuerdo con la política de Vínculos, se consideran los activos cuya cuantía supera medio SMLMV. A diciembre 31 de 2021 comprendían:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
MUEBLES Y ENSERES	\$	5.157.864,00	29,01%	\$ 4.832.000,00
EQUIPO DE OFICINA	\$	2.250.300,00	12,66%	\$ 7.766.800,00
EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$	27.790.930,00	156,29%	\$ 19.515.990,00
EQUIPO DE COMUNICACIONES	\$	400.000,00	2,25%	\$ -
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	17.817.611,96	-100,20%	-\$ 28.049.392,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$	17.781.482,04	100,00%	\$ 4.065.398,00
				100,00%

NOTA No. 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por créditos Bancarios y con particulares para el desarrollo de las actividades de Vínculos, incluida la utilización de dos tarjetas de crédito empresariales, especialmente en viajes. Se financia generalmente a una sola cuota. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA				
BANCO DE BOGOTÁ - CREDITO CESANTIAS	\$	-	0,00%	2.657.330,00
BANCO DE BOGOTÁ - T. CREDITO 6680	\$	-	0,00%	158.719,00
BANCO DE BOGOTÁ - T.CREDITO 9725		488.396,00	81,68%	101.995,00
BANCO DE BOGOTÁ - T.CREDITO 7892		109.545,80	18,32%	-
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE DEUDA	\$	597.941,80	100,00%	2.918.044,00
				100,00%

NOTA No. 9 - ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por las actividades propias de Vínculos, en el desarrollo de su objeto social, como son honorarios, gastos de viaje, adquisiciones y notas débito y crédito bancarias originados por los cheques no cobrados al Cierre del año fiscal, entre otros. La política de pago generalmente no supera los 30 días. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes saldos:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
HONORARIOS POR PAGAR				
ABAKOS LTDA	\$	-	0,00%	\$ 14.490,00
CAÑÓN GUTIERREZ ROBINSON	\$	-	0,00%	2.436.236,00
CASTAÑO CASTRILLON MYRIAM	\$	-	0,00%	6.075.969,00
FIERRO LASSO MARIA DEL CONSUELO	\$	-	0,00%	3.500.000,00
GUACARAPARE ARAGON DANELLYS	\$	-	0,00%	660.000,00
MARTINEZ BAQUERO ELKIN YESID	\$	-	0,00%	3.000.000,00
MEDELLIN DUEÑAS JOHAN CAMILO	\$	-	0,00%	225.600,00
QUIÑONES PALACION SANDRA PATRICIA	\$	-	0,00%	1.986.200,00
SUAREZ GULLOSO INGRID TATIANA	\$	-	0,00%	3.000.000,00

GASTOS DE VIAJE Y ACTIVIDADES POR PAGAR

ANGEL MOLINA DARWIN ANDERS	\$	-	0,00%	\$	225.600,00	0,95%
BARRIOS HERNANDEZ YISENIA	\$	-	0,00%	\$	225.600,00	0,95%
BARRAGAN CASTRO LUZ ADRIANA	\$	221.965,00	0,78%	\$	-	0,00%
CAMACHO RODRIGUEZ SANDRA	\$	-	0,00%	\$	839.999,00	3,55%
FUNDACION CRECIENDO UNIDOS	\$	-	0,00%	\$	65.000,00	0,28%
MARTINEZ CAICEDO RUBEIDE	\$	-	0,00%	\$	225.600,00	0,95%
MEDELLIN DUEÑAS JOHAN CAMILO	\$	-	0,00%	\$	451.200,00	1,91%
OBANDO WILMAR	\$	152.000,00	0,54%	\$	-	0,00%
VENGOECHEA CAROL	\$	-	0,00%	\$	646.590,00	2,74%
COBO OSCAR FERNANDO	\$	58.132,00	0,20%	\$	-	0,00%
FEO DIANA YAMILE	\$	10.000,00	0,04%	\$	-	0,00%
FUNDACION KOLING	\$	45.936,00	0,16%	\$	-	0,00%
PENAGOS PINZON MYRIAM JUDITH	\$	36.000,00	0,13%	\$	-	0,00%

NOTAS DÉBITO Y CRÉDITO BANCARIAS

AF IMPRESORES S.A.S	\$	8.849.406,00	31,16%	-	0,00%
TIGER BIG S.A.S	\$	6.610.890,00	23,28%	-	0,00%
HECTOR WILLIAM BARBOSA BARAJAS	\$	1.200.139,00	4,23%	-	0,00%
LAURA ANDREA GONZALEZ ALFEREZ	\$	2.284.130,00	8,04%	-	0,00%
LEONARDO ANDRES FORERO	\$	3.820.273,00	13,45%	-	0,00%
EDDY JOHANA GONZALEZ RODRIGUEZ	\$	4.965.500,00	17,48%	-	0,00%

Otras cuentas por pagar

Se incluyen en este grupo las cuentas por pagar entre centros de Costos como contrapartida de las cuentas por cobrar entre centros de costo, originados por pagos realizados desde la cuenta institucional de Vínculos, a diferentes proyectos controlados a través de centros de Costo.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		DIC/31/2021		DIC/31/2020		
FUNSAREP	\$	-	0,00%	\$	400,00	0,00%
ELKIN YESID MARTINEZ	\$	-	0,00%	\$	10.100,00	0,04%
BLANCA NELLY HERRERA	\$	-	0,00%	\$	45.360,00	0,19%
DANELLYS GUACARAPARE	\$	-	0,00%	\$	9,00	0,00%
GOMEZ ZAMUDIO DAVID ANDRES	\$	6.750,00	0,02%	-	0,00%	
HERRERA CAMARGO GISELL STEFANIA	\$	138.830,00	0,49%	-	0,00%	
GOMEZ BARRERO CLAUDIA MARCELA	\$	51,00	0,00%	-	0,00%	
TOTAL ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	28.400.002,00	100,00%	\$	23.633.953,00	100,00%

NOTA No. 10 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones generadas por retenciones en la fuente y retenciones de ica practicadas a los pagos a terceros. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes saldos:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		DIC/31/2021		DIC/31/2020		
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$	6.921.039,00	68,96%	\$	1.840.874,00	53,83%
RENTA	\$	74.218,32	0,74%	\$	74.218,32	2,17%
ICA	\$	1.496.000,00	14,91%	\$	956.000,00	27,96%
RETENCIONES DE ICA	\$	1.544.945,50	15,39%	\$	548.453,00	16,04%
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	10.036.202,82	100,00%	\$	3.419.545,32	100,00%

NOTA No. 11 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se incluyen los pasivos por obligaciones con empleados vinculados laboralmente por Vínculos, y se incorporan las prestaciones sociales, nóminas por pagar, y seguridad social relacionada con cada contrato. A diciembre 2021 se reflejan los siguientes saldos:

APORTES A SEGURIDAD SOCIAL

		DIC/31/2021		DIC/31/2020		
SALUD TOTAL	\$	365.600,00	3,30%	\$	-	0,00%
SANITAS	\$	2.508.652,00	22,64%	\$	2.412.200,00	16,68%
COMPENSAR	\$	394.900,00	3,56%	\$	731.800,00	5,06%
EPS SURA	\$	-	0,00%	\$	455.000,00	3,15%
COOMEVA	\$	-	0,00%	\$	353.600,00	2,44%
FAMISANAR	\$	367.800,00	3,32%	\$	353.600,00	2,44%
SURAMERICANA COMPAÑIA DE SEGUROS	\$	151.670,00	1,37%	\$	347.400,00	2,40%
CAJA DE COMPENSACION COMPENSAR	\$	1.163.978,00	10,50%	\$	1.825.000,00	12,62%
I.C.B.F	\$	874.033,00	7,89%	\$	1.368.800,00	9,46%
SENA	\$	582.287,00	5,25%	\$	912.700,00	6,31%
PROTECCION	\$	938.800,00	8,47%	\$	452.600,00	3,13%
PORVENIR	\$	1.755.951,00	15,85%	\$	1.687.600,00	11,67%
COLFONDOS	\$	707.200,00	6,38%	\$	820.500,00	5,67%
COLPENSIONES	\$	1.270.308,00	11,46%	\$	2.743.800,00	18,97%
TOTAL APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	\$	11.081.179,00	100,00%	\$	14.464.600,00	100,00%

NOTA No. 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo neto de este grupo de pasivos corresponde al saldo pendiente por ejecutar en el año 2021 de cada uno de los financiadores de los diferentes proyectos desarrollados por Vínculos, quedando distribuidos así:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
PROYECTO FONDATION CARITAS LUXEMBOURG 4008				
Recursos recibidos	1.113.104.590,00	100,00%	797.332.712,00	100,00%
	<u>\$ 1.113.104.590,00</u>		<u>797.332.712,00</u>	
Egresos del proyecto	(1.099.884.504,21)	98,81%	(582.996.058,00)	73,12%
Recursos por Ejecutar Proyecto CARITAS LUXEMBOU	\$ 13.220.085,79	1,19%	214.336.654,00	26,88%
PROYECTO FONDATION CARITAS LUXEMBOURG 4011				
Recursos recibidos	267.738.074,00	100,00%	-	
	<u>\$ 267.738.074,00</u>		-	
Egresos del proyecto	(267.738.009,32)	100,00%	-	
Recursos por Ejecutar Proyecto CARITAS LUXEMBOU	\$ 64,68		-	
PROYECTO FONDO DE NACIONES UNIDAS				
Recursos recibidos	\$ 175.518.000,00	100,00%	166.698.000,00	100,00%
	<u>\$ 175.518.000,00</u>		<u>166.698.000,00</u>	
Egresos del proyecto	(175.518.001,00)	100,00%	(166.698.000,00)	100,00%
Recursos por Ejecutar Proyecto FONDO DE NACIONES	-\$ 1,00		-	
PROYECTO KFB AUSTRIA				
Recursos recibidos	\$ 232.774.889,00	100,00%	166.145.595,00	100,00%
	<u>\$ 232.774.889,00</u>		<u>166.145.595,00</u>	
Egresos del proyecto	(201.488.645,68)	86,56%	(107.044.373,00)	64,43%
Recursos por Ejecutar Proyecto KFB AUSTRIA	\$ 31.286.243,32	13,44%	59.101.222,00	35,57%
PROYECTO MISEREOR				
Recursos recibidos	\$ 780.456.005,00	100,00%	304.251.337,00	100,00%
Ingresos ejecutados por cobrar	-	0,00%	<u>88.187.248,00</u>	
	<u>\$ 780.456.005,00</u>	100,00%	<u>392.438.585,00</u>	
Egresos del proyecto	(778.188.778,93)	99,71%	(392.438.585,00)	100,00%
Recursos por Ejecutar Proyecto MISEREOR	\$ 2.267.226,07	0,29%	-	
PROYECTO BMZ				
Recursos recibidos	\$ 520.241.896,00	100,00%	360.505.969,00	100,00%
	<u>\$ 520.241.896,00</u>		<u>360.505.969,00</u>	
Egresos del proyecto	(520.241.896,00)	100,00%	(292.081.337,00)	81,02%
Recursos por Ejecutar Proyecto BMZ	\$ -		68.424.632,00	18,98%
PROYECTO USAID				
Recursos recibidos	\$ -		119.000.000,00	100,00%
	<u>\$ -</u>		<u>119.000.000,00</u>	
Egresos del proyecto	\$ -		(118.642.459,63)	99,70%
Recursos por Ejecutar Proyecto BMZ	\$ -		357.540,37	0,30%
PROYECTO CCJ CONVENIO 201-2020				
Recursos recibidos	\$ -		19.276.281,00	
	<u>\$ -</u>		<u>19.276.281,00</u>	
Egresos del proyecto	\$ -		-	
Recursos por Ejecutar CCJ CONVENIO 20-2020	\$ -		19.276.281,00	
CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA				
Recursos recibidos	\$ 143.500.000,00	1000,00%		
	<u>\$ 143.500.000,00</u>			
Egresos del proyecto	(118.642.459,63)	82,68%		
TOTAL CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL	\$ 24.857.540,37	17,32%		
INGRESOS POR ATENCION PSICOSOCIAL				
INGRESOS ATENCION PSICOSOCIAL	\$ 91.916.561,00		86.872.280,00	
INGRESOS RECIBIDOS PARA LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS				
			10.268.000,00	
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>163.547.720,23</u>		<u>458.636.609,37</u>	

NOTA No. 13 - PATRIMONIO

El patrimonio de la organización está conformado por un valor inicial de aporte de asociados, los valores capitalizados en la compra de propiedades, planta y equipo, si se realizan con recursos de los proyectos, se activan cuando el convenio de financiación así lo estipula o previa acta de entrega y reservas efectuadas desde la constitución de Vínculos; re refleja una disminución por la transición a las normas internacionales, quedando reflejado el patrimonio de la siguiente manera: A diciembre 31 de 2021 esta conformado así:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
Aportes permanentes	5.487.000,00	3,47%	\$ 5.487.000,00	16,93%
Superávit de capital	-	0,00%	\$ -	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores	840.441,80	0,53%	\$ 840.441,80	2,59%
Diferencias por ESFA	27.480.724,00	17,38%	\$ 27.480.724,00	84,81%
Diferencia por período transición	(2.311.250,00)	-1,46%	-\$ 2.311.250,00	-7,13%
Destinación de excedentes	(906.385,98)	-0,57%	\$ 48.055.749,16	148,31%
Utilización de excedentes	906.385,98	0,57%	-\$ 48.055.749,16	-148,31%
Resultado del Ejercicio	126.581.283,00	80,08%	\$ 906.385,98	2,80%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 158.078.198,80	100,00%	\$ 32.403.301,78	100,00%

NOTA No. 14 - INGRESOS DE OPERACIÓN

Los ingresos de operación corresponden a los recursos recibidos de las diferentes agencias financiadoras para el desarrollo de los proyectos de utilidad común y funcionamiento de la oficina en Colombia; los ingresos de proyectos vigentes durante el año 2020 se reconocen mensualmente, en la medida en que se ejecutan, de acuerdo con las políticas establecidas. A diciembre 31 de 2020 comprendía:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
EJECUCIÓN DE PROYECTOS				
A.G.E.H	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	\$ -	0,00%	\$ 94.142.459,63	8,49%
COMISION COLOMBIANA DE JURISTAS	\$ -	0,00%	\$ 5.068.297,00	0,46%
FONDATION CARITAS LUXEMBOURG	\$ 516.888.446,21	27,87%	\$ 319.791.302,00	28,83%
FONDO DE NACIONES UNIDAS	\$ 175.518.001,00	9,46%	\$ 166.698.000,00	15,03%
KFB IRLANDA	\$ 94.444.272,68	5,09%	\$ 94.332.859,00	8,51%
MISEREOR	\$ 385.750.193,93	20,80%	\$ 264.051.395,00	23,81%
PROGRAMA DE NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
TDH BMZ	\$ 228.160.559,00	12,30%	\$ 117.495.062,00	10,59%
CARITAS LUXEMBURGO	\$ 267.738.009,32	14,44%	\$ -	0,00%
CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	\$ 21.000.000,00	1,13%	\$ -	0,00%
ATENCIÓN PSICOSOCIAL				
ASOCIACION CRISTIANA MENONITA PARA JUSTICIA, PAZ Y	\$ 19.750.000,00	1,07%	\$ 7.750.000,00	0,70%
COMITE INTERNACIONAL DE LA CRUZ ROJA	\$ 58.806.160,00	3,17%	\$ 27.466.580,00	2,48%
CONSEJO NORUEGO PARA REFUGIADOS - N R C	\$ 15.070.000,00	0,81%	\$ -	0,00%
FEDERACION HANDICAP INTERNACIONAL	\$ 6.615.000,00	0,36%	\$ -	0,00%
FUNDACION GRUPO SOCIAL	\$ 1.440.000,00	0,08%	\$ 1.080.000,00	0,10%
INTERNATIONAL RESCUE COMMITTEE COMITÉ INTERNACIONAL	\$ 47.026.000,00	2,54%	\$ -	0,00%
MOVIMIENTO SUECO POR LA RECONCILIACION SWEFOR	\$ 9.359.350,00	0,50%	\$ -	0,00%
DONACIONES Y APORTES				
GOMEZ BARRERO CLAUDIA	\$ -	0,00%	\$ 4.629.262,00	0,42%
OBANDO WILMAR ENOC	\$ 2.526.000,00	0,14%	\$ 750.000,00	0,07%
SAENZ URIBE MARIANA	\$ 5.421.165,00	0,29%	\$ 5.679.924,00	0,51%
LLANO CAROLINA	\$ 2.104.740,00	0,11%	\$ -	0,00%
TUNJANO FLOR ALBA	\$ -	0,00%	\$ 205.785,00	0,02%
DEVOLUCIONES ATENCION PSICOSOCIAL	-\$ 3.215.000,00	-0,17%	\$ -	0,00%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.854.402.897,14	100,00%	1.109.140.925,63	100,00%

NOTA No. 15- GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos se reconocen en la medida en que se desarrollan las actividades, y se han clasificado en los grandes rubros que reflejan cada uno de los presupuestos de las agencias financiadoras. Durante los años 2021 los gastos se clasificaron de la siguiente manera:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>	
GASTOS DE LA OPERACIÓN				
Gastos de personal	\$ 972.352.008,00	56,47%	\$ 798.200.581,84	72,77%
Adquisición de bienes	\$ 630.000,00	0,04%	\$ 939.800,00	0,09%
Aportes a proyectos	\$ -	0,00%	\$ 5.076.766,00	0,46%
Ejecución de proyectos	\$ 580.552.516,77	33,72%	\$ 141.321.180,00	12,88%
Gastos operativos y funcionamiento	\$ 165.055.709,56	9,59%	\$ 150.421.035,63	13,71%
Imprevistos	\$ 739.393,00	0,04%	\$ -	0,00%
Depreciaciones	\$ 2.542.468,00	0,15%	\$ 849.510,00	0,08%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 1.721.872.095,33	100,00%	\$ 1.096.808.873,47	100,00%

NOTA No. 16- OTROS INGRESOS

Los otros ingresos se originan por recuperaciones, aprovechamientos, ajustes a miles entre otros, Durante el año 2021 se reflejan:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>		
Financieros	\$	213.250,00	2,40%	\$ 107.349,00	12,48%
Reintegro de costos y gastos	\$	3.174.500,00	35,73%	\$ 749.037,00	87,07%
Aprovechamientos y otros	\$	5.496.987,00	61,87%	\$ 3.869,41	0,45%
TOTAL OTROS INGRESOS	\$	8.884.737,00	100,00%	\$ 860.255,41	100,00%

NOTA No. 17- GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos originales por el gravámen a los movimientos financieros, y las comisiones generadas por transferencias de pagos y chequeras. Durante el año 2021 se reflejan los siguientes valores:

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>		
intereses	\$	334.717	2,77%	\$ 1.069.440	9,74%
4 * 1000	\$	7.206.743	59,59%	\$ 5.063.264	46,09%
Comisiones	\$	4.551.795	37,64%	\$ 4.852.218	44,17%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$	12.093.256	100,00%	\$ 10.984.922	100,00%

NOTA No. 18 IMPUESTOS

Corresponde al valor cancelado por impuesto sobre la renta, el cual se origina por los gastos no deducibles ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales.

	<u>DIC/31/2021</u>		<u>DIC/31/2020</u>		
Impuestos	\$	2.741.000,00	100%	714.000,00	100,00%
TOTAL IMPUESTOS	\$	2.741.000,00	100%	714.000,00	100,00%

NOTA No. 19 EFECTO PERIODO DE TRANSICION

Se reconoció dentro del período de transición el efecto originado por la reclasificación de un cargo diferido originado por la compra del programa contable World Office, el cual afectó el patrimonio, al no reconocerse como activo sino como gasto.