SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS

Estados Financieros

a 31 de diciembre de

2021 y 2020

SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS

NIT. 860008582 - 1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

		2021.	2020.
A C T I V O			
Activo Corriente			
Efectivo Y Equivalentes De Efectivo	NOTA 3.	2.126.576.295,00	350.679.055,12
Deudores Y Otras Cuentas Por Cobrar	NOTA 4.	1.156.450.721,00	1.181.375.940,35
Otros Activos	NOTA 5.	181.378.099,00	102.118.894,00
Total Activo Corriente		3.464.405.115,00	1.634.173.889,47
Activo No Corriente			
Propiedades Planta Y Equipo	NOTA 6.	3.218.949.197,00	3.301.781.389,00
Otros Activos No Corrientes	NOTA 7.	3.366.467,00	1.692.490,03
Total Activo No Corriente		3.222.315.664,00	3.303.473.879,03
Total Activo		6.686.720.779,00	4.937.647.768,50
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Financieras	NOTA 8.	3.547.975,00	2.341.612,00
Cuentas Por Pagar	NOTA 9.	116.812.372,00	332.038.326,00
Pasivos Por Impuestos Corrientes	NOTA 10.	219.681.000,00	82.762.000,00
Beneficios A Empleados	NOTA 11.	44.141.939,00	67.649.277,00
Otros Pasivos Corrientes	NOTA 12.	1.170.333.766,00	669.804.687,50
Total Pasivo Corriente		1.554.517.052,00	1.154.595.902,50
Pasivo No Corriente			
Otros Pasivos No Corrientes	NOTA 13.	162.334.862,00	162.334.862,00
Total Pasivo No Corriente		162.334.862,00	162.334.862,00
Total Pasivo		1.716.851.914,00	1.316.930.764,50
PATRIMONIO	NOTA 14.		
Capital social		339.960.894,00	339.960.894,00
Reservas		187.128.666,00	52.213.480,00
Resultados Del Ejercicio		1.214.236.675,00	129.109.741,00
Resultados Ejer. Anteriores		(803.327.867,00)	(932.437.608,00)
Superavit Por Valorizacion Pp Y Eq		783.524.880,00	783.524.880,00
Efecto Por Conversion A Niif Pymes		3.248.345.617,00	3.248.345.617,00
Total Patrimonio		4.969.868.865,00	3.620.717.004,00
Total Pasivo Y Patrimonio		6.686.720.779,00	4.937.647.768,50

GERMAN PARDO ALBARRACIN	**AMPARO CASTRO CARVAJALINO**	**MAYERLING PINTO RINCÓN**
Representante Legal	**Revisor Fiscal T.P. 152372 - T**	**Contador Público**
C.C. 3229447	**Ver Dictámen adjunto**	**T.P. 149737 T**

****Las notas a los estados financieros hacen parte integral de este informe.**

SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS

NIT. 860008582 - 1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

		2021.	2020.
Ingresos De Actividades Ordinarias	NOTA 15.	6.956.485.088,00	4.376.165.371,00
Costo De Prestacion De Servicios	NOTA 16.	4.057.121.218,00	2.582.407.650,00
Excedente (Déficit) Bruto		2.899.363.870,00	1.793.757.721,00
Gastos De Operación	NOTA 17.	1.525.659.346,00	1.660.064.013,00
Excedente (Déficit) Por Actividades De Operación		1.373.704.524,00	133.693.708,00
Otros Ingresos	NOTA 18.	31.971.154,00	79.673.786,00
Costos Financieros	NOTA 19.	45.530.683,00	59.031.008,00
Otros Gastos	NOTA 20.	10.993.134,00	25.226.745,00
Resultado Del Ejercicio		1.349.151.861,00	129.109.741,00
Resultado Integral Total		**1.349.151.861,00**	**129.109.741,00**

GERMAN PARDO ALBARRACIN
Representante Legal
C.C. 3229447

AMPARO CASTRO CARVAJALINO
Revisor Fiscal T.P. 152372 - T
Ver Dictámen adjunto

MAYERLING PINTO RINCÓN
Contador Público
T.P. 149737 T

**Las notas a los estados financieros hacen parte integral de este informe.

SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS
NIT. 860.008.582-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	SALDOS 2020 - DIC	AUMENTOS	DISMINUCION	SALDOS 2021 - DIC
Capital				
Capital social	$ 339.960.894	$ -	$ -	$ 339.960.894
Reservas				
Reservas	$ 52.213.480	$ 134.915.186	$ -	$ 187.128.666
Resultados del ejercicio				
Excedentes o pérdidas	$ 129.109.741	$ 1.214.236.675	$ 129.109.741	$ 1.214.236.675
Resultados de ejercicios anteriores				
Excedentes Acumulados	$ (932.437.608)	$ 129.109.741	$ -	$ (803.327.867)
Superavit por valorización				
De propiedad Planta y Equipo	$ 783.524.880	$ -	$ -	$ 783.524.880
Efecto por conversión a NIIF Pymes				
Efecto por conversión a NIIF Pymes	$ 3.248.345.617	$ -	$ -	$ 3.248.345.617
TOTAL	$ 3.620.717.004	$ 1.478.261.602	$ 129.109.741	$ 4.969.868.865

GERMAN PARDO ALBARRACIN
Representante Legal
C.C. 3229447

AMPARO CASTRO CARVAJALINO
Revisor Fiscal T.P. 152372 - T
Ver Dictámen adjunto

MAYERLING PINTO RINCÓN
Contador Público
T.P. 149737 T

****Las notas a los estados financieros hacen parte integral de este informe.**

SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS
NIT. 860.008.582-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2021	2020
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	1.349.151.861	129.109.741
Conciliación entre los resultados del ejercicio y el efectivo neto provisto por:		
(usado en) las actividades de operación:		
Deterioro de Cartera	43.917.739	(2.548.599)
Depreciación	116.508.296	137.217.135
Amortización	6.803.730	2.839.042
SUBTOTAL GENERADO EN ACTIVADES DE OPERACIÓN	**1.516.381.626**	**266.617.319**
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	(25.796.250)	(674.185.976)
Otros activos no financieros corrientes	(79.418.011)	431.486.806
Activos por impuestos corrientes	(1.515.171)	1.042.690
Activos intangibles distintos de la plusvalía	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(215.225.954)	8.583.557
Pasivos por impuestos corrientes	136.919.000	(126.541.000)
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	(23.507.338)	(6.486.324)
Otros pasivos financieros corrientes	500.529.079	(630.432.732)
Otros pasivos financieros no corrientes	-	-
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	**1.808.366.981**	**(729.915.660)**
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento (disminución) de propiedades, planta y equipo	(33.676.104)	(4.144.600)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de inversión	**(33.676.104)**	**(4.144.600)**
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:		
Aumento (disminución) en obligaciones financieras	1.206.363	(29.823.257)
Efectivo neto usado en las actividades de financiación	**1.206.363**	**(29.823.257)**
Aumento neto (disminución neta) en efectivo y equivalentes de efectivo	**1.775.897.240**	**(763.883.517)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	350.679.055	1.114.562.572
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**2.126.576.295**	**350.679.055**

GERMAN PARDO ALBARRACIN
Representante Legal
C.C. 3229447

AMPARO CASTRO CARVAJALINO
Revisor Fiscal T.P. 152372 - T
Ver Dictámen adjunto

MAYERLING PINTO RINCÓN
Contador Público
T.P. 149737 T

NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Valores expresados en pesos Colombianos)

A – NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Naturaleza Jurídica

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS fue fundada el 29 de mayo de 1887 con personería jurídica concedida el 08 de Mayo de 1896 y declarada por la Ley 46 de 1904 como Centro Consultivo del Gobierno Nacional, es una corporación sin ánimo de lucro de carácter académico, científico gremial. Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número SOO2580 el 5 de marzo de 1997. El término de duración es indefinido y su objeto social es el mejoramiento de la calidad de vida y el bienestar de la humanidad mediante el avance de las ciencias y el de la ingeniería.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente a futuro.

NOTA 1. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1.1 Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas PYMEs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de la medición a valor razonable para ciertos activos e instrumentos financieros.

La emisión del Balance de Apertura bajo NIIF PYMES de la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS se realizó con corte al 1 de enero de 2015.

1.2 Base de contabilidad de causación

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

1.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

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

1.4 Moneda funcional y presentación

Los estados financieros de la Compañía se presentan en la moneda del entorno económico en el que opera la entidad (moneda funcional). A los efectos de los estados financieros, los resultados y la situación financiera de la entidad se expresan en Pesos Colombianos ($), que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de los estados financieros.

1.5 Clasificación corriente-no corriente

La sociedad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación
- Se mantiene principalmente con fines de negociación
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses a partir de la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación.
- Se mantiene principalmente con fines de negociación.

- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

La compañía clasifica el resto de sus pasivos como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos si llegasen a ser una obligacion para la Sociedad se clasificarán como activos y pasivos no corrientes.

NOTA 2. POLÍTICAS DE RECONOCIMIENTO CONTABLE

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo
El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios.

2.2 Instrumentos Financieros
Esta política establece el reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros). Esta aplica a los instrumentos financieros básicos.

Elección de política contable

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS, optó por aplicar:

- Lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 de las NIIF para PYMES en su totalidad.

2.3 Préstamos y cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la prestación del servicio que realiza la empresa en desarrollo de su objeto empresarial.

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor nominal que es el valor razonable ya que los plazos de vencimiento no superan las condiciones

normales de financiación; las cuentas por cobrar comerciales vencidas, no generan intereses explícitos sobre la base de la deuda vencida.

Los Préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, a excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés es inmaterial.

Deterioro de cartera
El deterioro para cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza al final de cada ejercicio con base en el análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Al final de cada periodo contable se cargan al resultado del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

A la fecha del cierre del periodo contable, o cuando se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar para determinar si existe algún indicio o evidencia objetiva de que éstas han sufrido una pérdida por deterioro. La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

(a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
(b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
(c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
(d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
(e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos , tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

Otros factores que también pueden ser evidencia de deterioro del valor incluyen los cambios significativos con un efecto adverso que hayan tenido lugar en el entorno tecnológico, de mercado, económico o legal en el que opera el emisor.

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS evalúa el deterioro del valor de otros activos financieros individualmente o agrupados sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS, establece como política para el deterioro de cartera, teniendo en cuenta que los clientes poseen características similares de riesgo, en donde se refleja la experiencia real de morosidad y que se proyecta la continuidad de esas tasas de morosidad en el futuro la siguiente política.

Política de Deterioro: Cartera de deudores

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI, estableció como política para el deterioro de cartera para clientes particulares, teniendo en cuenta que los clientes poseen características similares de riesgo, en donde se refleja la experiencia real de morosidad y que se proyecta la continuidad de esas tasas de morosidad en el futuro la siguiente política:

Días de Mora	Deterioro
>Mayor a 365 días	Deterioro del 33% de la cuenta por cobrar.

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI estableció como política para el deterioro de cartera para clientes por cuotas de socios, teniendo en cuenta que los clientes poseen características similares de riesgo, en donde se refleja la experiencia real de morosidad y que se proyecta la continuidad de esas tasas de morosidad en el futuro la siguiente política:

Días de Mora	Deterioro
>Mayor a 2 años	Deterioro del 100% de la cuenta por cobrar.

La pérdida por deterioro del valor de los instrumentos medidos al costo o costo amortizado se midió de la siguiente forma:

(a) Para los instrumentos medidos al costo amortizado de acuerdo con la NIIF PYMES, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

En caso de que exista, la recuperación posterior de montos previamente registrados como deterioro de cartera se reconocerá como ingresos en el resultado del periodo.

2.4. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Medición Inicial:
Los elementos de propiedad, planta y equipo se reconocen por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Componentes del costo
El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

(a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
(b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
(c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Medición posterior
Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden por el método de valuación teniendo en cuenta el avalúo determinado por perito o especialista que indica el valor actual ya restada la depreciación y cualquier deterioro.

Los desembolsos se reconocen como gastos en el periodo en que se incurran, siempre que sean relacionados con:

• Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.

• Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

Depreciación
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si hay indicadores de que ha habido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, la depreciación de ese activo se revisa de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.5. Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos individualmente se valoran inicialmente al costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos su amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS evalúa en el reconocimiento inicial que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Si la compañía no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se estima que la vida útil es de diez años.

Amortización
Los activos intangibles se amortizan a lo largo de su vida útil económica y se evalúa su deterioro cuando haya indicios de que puedan estar deteriorados. El periodo de amortización y el método de amortización para los activos intangibles con vida útil definida se revisan por lo menos al final de cada ejercicio.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. El gasto por amortización de los activos intangibles se reconoce en el estado de resultados integral.

2.6. Deterioro del valor de los activos

Las pérdidas por deterioro se producen cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

En cada fecha de reporte, los activos financieros y no financieros son valorados a valor razonable, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay indicadores de un posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos relacionados) se calcula y se compara con su valor contable. Si no existen indicios de deterioro del valor, no es necesario estimar el importe recuperable.

Si el importe recuperable estimado es inferior, el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

Al evaluar si existe algún indicio de que pueda haberse deteriorado el valor de un activo, la compañía considerará, como mínimo, los siguientes indicios:

Fuentes externas de información
(a) Durante el periodo, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
(b) Durante el periodo han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre la entidad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que ésta opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo.
(c) Durante el periodo, las tasas de interés de mercado, u otras tasas de mercado de rendimiento de inversiones, se han incrementado y esos incrementos van probablemente a afectar significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor en uso de un activo y que disminuyan su valor razonable menos costos de venta.
(d)El importe en libros de los activos netos de la compañía es superior al valor razonable estimado de la entidad en conjunto.

Fuentes internas de información
(e) Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo.
(f) Durante el periodo han tenido lugar, o se espera que tengan lugar en un futuro inmediato, cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo, que afectarán desfavorablemente a la entidad. Estos cambios incluyen el hecho de que el activo esté ocioso, planes de discontinuación o reestructuración de la operación a la que pertenece el activo, planes para disponer del activo antes de la fecha prevista, y la nueva evaluación de la vida útil de un activo como finita, en lugar de cómo indefinida.
(g) Se dispone de evidencia procedente de informes internos, que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado.
En este contexto, el rendimiento económico incluye los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo.

2.7 Los préstamos bancarios y sobregiros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los préstamos bancarios son instrumentos financieros y la compañía los reconoce solo cuando se convierte en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente los pasivos financieros, la compañía lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la compañía mide los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

(a) Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 de las NIIF para PYMES se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

(b) Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluye en los gastos financieros.

2.8 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2.9 Impuesto a las Ganancias

El impuesto sobre la renta representa la suma del impuesto pagado y diferido. El impuesto corriente por pagar está basado sobre el monto imponible del año. El impuesto diferido se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y su base fiscal correspondiente (conocido como diferencias temporarias).

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal correspondiente a los períodos en los que se espera que el activo por impuestos diferidos se realizara o el pasivo por impuesto diferido se liquidará, sobre la base de las tasas de impuestos que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a finales del periodo de referencia.

2.10 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo
Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los Beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el período en que se incurren.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:
(a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
(b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
(c) beneficios no monetarios a los empleados actuales.

2.11 Provisiones y contingencias

La compañía solo reconoce una provisión cuando:
(a) la compañía tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
(b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comprenden beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
(c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad Colombiana de Ingenieros tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Sociedad tenga que liquidar la obligación, y se puede realizar una estimación fiable de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del importe requerido para liquidar la obligación presente al final del periodo de referencia, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres que rodean a la obligación.

La compañía reconoce la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

2.12. Préstamos y deudas comerciales

Los Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción.

Los Otros pasivos financieros se valoran posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como Gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de impuestos relacionados con el IVA recaudados en nombre de las autoridades gubernamentales (DIAN).

Cuotas de Sostenimiento

El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias depende de la naturaleza de los servicios suministrados así:

- Si la cuota solo permite la pertenencia como miembro y todos los demás servicios y productos se pagan por separado, o si existe una suscripción anual separada del resto, la cuota se reconoce como ingreso de actividades ordinarias, siempre que no existan incertidumbres significativas acerca de su cobro.

- Si la cuota faculta a los miembros para recibir los servicios o publicaciones suministrados durante el periodo de pertenencia, o para comprar bienes o servicios a precios menores de los que se cargan a quienes no son miembros, la cuota se reconoce sobre una base que refleje el calendario, la naturaleza y el valor de los servicios suministrados.

El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con los acuerdos contractuales con cada tercero o usuario de los servicios.

Prestación de Servicios
Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

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

b) Sea probable que la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

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

d) Los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Ingresos por prestación de servicios y Actividades conexas a la Ingeniería.
La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI determina el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Los métodos posibles incluyen:

(a) La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados. La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI reconocerá los costos relacionados con la actividad futura de la transacción o el contrato, tales como materiales o pagos anticipados, como un activo si es probable que los costos se recuperen.
(b) Inspecciones del trabajo ejecutado.
(c) La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

(d) En función del tiempo de la asesoría según el contrato suscrito con el tercero. (Servicio interventoría, consultorías, y asesorías)
(e) En la misma forma en que se prevean los pagos en el contrato.

Dado que la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI reconoce los honorarios cuando se presta el servicio, se evalúa y reconocer los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento y medición
La SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI reconoce los ingresos de actividades ordinarias del contrato y los costos del contrato asociados con el contrato de construcción como ingresos de actividades ordinarias y gastos por referencia al grado de terminación de la actividad del contrato al final del periodo sobre el que se informa, conocido como el método del porcentaje de terminación, cuando el resultado de un contrato de construcción pueda estimarse con fiabilidad. La estimación fiable del resultado requiere estimaciones fiables del grado de terminación, costos futuros y cobrabilidad de certificaciones.

Venta de bienes
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes serán reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
(b) la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
(c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
(d) sea probable que la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
(e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Intereses, regalías y dividendos
Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI que producen intereses, regalías y dividendos deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas siempre que:

(a) sea probable que la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
(b) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos de actividades ordinarias deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

(a) los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la NIC 39, párrafos 9 y GA5 a GA8;
(b) las regalías deben ser reconocidas utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la sustancia del acuerdo en que se basan; y
(c) los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Otros Ingresos

- Ingresos por contratos de arrendamiento, se reconoce como ingresos de actividades ordinarias a medida que se lleva a cabo su prestación, de acuerdo con la "sección 20 arrendamientos".
- Venta de propiedad, planta y equipo: se reconoce de acuerdo con Sección 23 para las ventas de bienes, es decir, cuando se transfieran los riesgos y beneficios del bien, que generalmente es con la entrega del mismo y de acuerdo con la Sección 17 la pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas.
- Los rendimientos financieros se registran con los valores registrados en los extractos bancarios y en las carteras colectivas que tiene la SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS SCI en entidades financieras a su nombre.
- Indemnizaciones de seguros: deben ser reconocidas cuando la aseguradora apruebe el derecho de la Compañía a recibir la indemnización por el siniestro, de acuerdo con la sección 21 de provisiones y contingencias.

2.14 Reconocimiento de costos y gastos

La compañía reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (devengo), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

B – NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

		2021.	2020.	VARIACION
NOTA 3.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
	Caja	$ 550.000	$ 250.000	$ 300.000
	Bancos	$ 2.122.181.924	$ 212.246.061	$ 1.909.935.863
	Fiduciaria	$ 3.844.371	$ 138.182.994	$ (134.338.623)
	Total EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 2.126.576.295**	**$ 350.679.055**	**$ 1.775.897.240**

Este rubro refleja el saldo en caja menor, caja general, saldos en bancos y cuenta de inversión

NOTA 4.	DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
	Clientes		$ 1.099.564.343	$ 1.141.972.536	$ (42.408.193)
	Particulares	*Anexo 1*	*$ 792.518.834*	*$ 951.067.004*	*$ (158.548.170)*
	Socios		*$ 307.045.509*	*$ 190.905.532*	*$ 116.139.977*
	Deudores Varios		$ 11.468.464	$ 13.128.715	$ (1.660.251)
	Deudores en conciliación bancaria		$ -	$ -	$ -
	Deudas de dificil cobro		$ 199.313.047	$ 136.252.083	$ 63.060.964
	Deterioro de cartera		$ (153.895.133)	$ (109.977.394)	$ (43.917.739)
	Total DEUDORES		**$ 1.156.450.721**	**$ 1.181.375.940**	**$ (24.925.219)**

En el rubro Deudores se refleja el saldo por cobrar a socios y clientes; así como el deterioro de cartera

Anexo 1. Particulares - Cuenta por cobrar diferentes de socios	2021 Dic	2020 Dic	Variación
Menores a 90 dias de vencido	$ 689.603.395	$ 892.001.675	$ (202.398.280)
Subtotal	***$ 689.603.395***	***$ 892.001.675***	***$ (202.398.280)***
Entre 90 y 179 días de vencido	$ -	$ 11.634.000	$ (11.634.000)
Entre 180 y 359 días de vencido	$ 58.115.000	$ 20.683.379	$ 37.431.621
Entre 360 y 720 días de vencido	$ 25.199.000	$ 5.039.735	$ 20.159.265
Mayores a 720 dias de vencido	$ 19.601.439	$ 21.708.215	$ (2.106.776)
Subtotal	***$ 102.915.439***	***$ 59.065.329***	***$ 43.850.110***
Total Particulares	**$ 792.518.834**	**$ 951.067.004**	**-$ 158.548.170**

NOTA 5.	**OTROS ACTIVOS**			
	Otros Activos (anticipos)	$ 163.328.482	$ 70.876.500	$ 92.451.982
	Anticipos a trabajadores (vacaciones)	$ 12.589.807	$ 27.297.755	$ (14.707.948)
	Activos por impuestos corrientes	$ 5.459.810	$ 3.944.639	$ 1.515.171
	Total OTROS ACTIVOS	**$ 181.378.099**	**$ 102.118.894**	**$ 79.259.205**

En este rubro se encuentran anticipos realizados a contratistas, vacaciones anticipadas a trabajadores en su mayoría el saldo que queda por vacaciones otorgadas en aislamiento por época de Pandemia. Y en Activos por impuestos corrientes están las retenciones en la fuente de industria y comercio o de iva que los clientes le practican a la sociedad.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	$ 448.672.023	$ 448.672.023	$ -
Construcciones y Edificaciones	$ 2.894.314.857	$ 2.894.314.857	$ -
Equipo de oficina	$ 153.258.154	$ 153.258.154	$ -
Equipo de computacion y comunicación	$ 91.790.944	$ 58.114.840	$ 33.676.104
Mejoras en sede centro	$ 112.261.631	$ 112.261.631	$ -
	$ 3.700.297.609	**$ 3.666.621.505**	**$ 33.676.104**
(-) Depreciación Acumulada			
(-) Depreciación Acum. Construc. y Edificacion	$ (211.080.000)	$ (105.540.000)	$ (105.540.000)
(-) Depreciación Acum. Equipo de Oficina	$ (100.604.980)	$ (90.838.199)	$ (9.766.781)
(-) Depreciación Acum. Eq. Computación y con	$ (57.401.801)	$ (56.201.917)	$ (1.199.884)
(-) Depreciación Acum. Mejoras sede centro	$ (112.261.631)	$ (112.260.000)	$ (1.631)
	$ (481.348.412)	**$ (364.840.116)**	**$ (116.508.296)**
Total PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 3.218.949.197**	**$ 3.301.781.389**	**-$ 82.832.192**

En la cuenta de construcciones y edificaciones se encuentra el costo de adquisición del predio Sede Norte mas la valorización realizada en febrero 2020, los demas activos fijos propiedad de la Sociedad, las mejoras realizadas en la sede Centro, al igual que la depreciación y deterioro por el uso de los mismos.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Software contable	$ 3.366.467	$ 1.692.490	$ 1.673.977
Total OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**$ 3.366.467**	**$ 1.692.490**	**$ 1.673.977**

Intangibles hace referencia a la anualidad que se paga por soporte de software contable SIIGO, y la licencia de plataforma Zoom, cifras que se amortizan durante el año

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Tarjetas de credito	$ 3.547.975	$ 2.341.612	$ 1.206.363
Total OBLIGACIONES FINANCIERAS	**$ 3.547.975**	**$ 2.341.612**	**$ 1.206.363**

Representa el saldo por pagar de tarjeta de crédito que se tienen con el Banco de Bogotá.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Costos y gastos por pagar *Anexo 2*	$ 12.345.128	$ 227.963.514	$ (215.618.386)
Retención en la fuente	$ 52.743.000	$ 29.038.000	$ 23.705.000
Retención de industria y comercio	$ 5.120.000	$ 3.838.000	$ 1.282.000
Retenciones y aportes de nómina	$ 11.402.398	$ 19.608.293	$ (8.205.895)
Acreedores Varios	$ 9.284.946	$ 10.691.881	$ (1.406.935)
Cuentas por pagar por partidas en conciliación	$ 25.916.900	$ 40.898.638	$ (14.981.738)
Total CUENTAS POR PAGAR C P	**$ 116.812.372**	**$ 332.038.326**	**$ (215.225.954)**

Anexo 2 . Costos y gastos por pagar	2021 Dic	2020 Dic	Variación
Menores a 90 dias de vencido	$ 12.245.128	$ 210.469.600	$ (198.224.472)
Subtotal menores a 90 días	***$ 12.245.128***	***$ 210.469.600***	***$ (198.224.472)***
Entre 90 y 179 días de vencido	$ -	$ -	$ -
Entre 180 y 359 días de vencido	$ -	$ 289.624	$ (289.624)
Entre 360 y 720 días de vencido	$ -	$ 143.000	$ (143.000)
Mayores a 720 dias de vencido	$ 100.000	$ 17.061.290	$ (16.961.290)
Subtotal mayores a 90 días	***$ 100.000***	***$ 17.493.914***	***$ (17.393.914)***
Total	***$ 12.345.128***	***$ 227.963.514***	***$ (215.618.386)***

NOTA 10.	**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**					
	IVA por pagar	$	208.235.000	$ 77.219.000	$	131.016.000
	Industria y comercio por pagar	$	11.446.000	$ 5.543.000	$	5.903.000
	Total PASIVOS POR IMPUESTOS	**$**	**219.681.000**	**$ 82.762.000**	**$**	**136.919.000**

En este rubro se reflejan los saldos por pagar a cierre de año por impuesto sobre las ventas e impuesto de industria y comercio, a los que se encuentra obligada la Sociedad.

NOTA 11.	**BENEFICIOS A EMPLEADOS**					
	Salarios	$	-	$ -	$	-
	Prestaciones sociales	$	44.141.939	$ 67.649.277	$	(23.507.338)
	Total BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$**	**44.141.939**	**$ 67.649.277**	**$**	**(23.507.338)**

Los beneficios a empleados por pagar a cierre de cada año corresponde a prestaciones sociales

NOTA 12.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**					
	Pasivos estimados provisiones	$	1.067.793.215	$ 564.191.577	$	503.601.639
	Ingresos recibidos por anticipado	$	102.540.551	$ 105.613.111	$	(3.072.560)
	Total OTROS PASIVOS	**$**	**1.170.333.766**	**$ 669.804.688**	**$**	**500.529.079**

Pasivos estimados son las reservas que se realizan sobre coneptos facturados de los cuales aun no se ha recibido factura o cuenta de cobro. Los demas corresponden a valores recibidos por concepto de cuotas de socios para años siguientes y principalmente por anticipos para conceptos técnicos

NOTA 13.	**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**					
	Otras cuentas por pagar a largo plazo	$	162.334.862	$ 162.334.862	$	-
	Total OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	**$**	**162.334.862**	**$ 162.334.862**	**$**	**-**

NOTA 14.	**PATRIMONIO**					
	Capital social	$	339.960.894	$ 339.960.894	$	-
	Reservas	$	187.128.666	$ 52.213.480	$	134.915.186
	Resultado del ejercicio	$	1.214.236.675	$ 129.109.741	$	1.085.126.934
	Resultados de ejercicios anteriores	$	(803.327.867)	$ (932.437.608)	$	129.109.741
	Superavit por valorización de Prop. Planta y eq	$	783.524.880	$ 783.524.880	$	-
	Efecto por conversión a NIIF Pymes	$	3.248.345.617	$ 3.248.345.617	$	-
	Total PATRIMONIO	**$**	**4.969.868.865**	**$ 3.620.717.004**	**$**	**1.349.151.861**

El patrimonio representa el capital con el cual fue creada la Sociedad, el resultado del ejercicio, así como los resultados acumulados de los ejercicios anteriores, el superavit por valorización de propiedad, planta y equipo -sede norte-, el efecto en el momento de implementar NIIF y las reservas que corresponden al 10% de los excedentes, Reserva que para el año 2021 asciende a $134.915.186.

NOTA 15.	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
	Conceptos Técnicos	$ 6.026.338.890	$ 2.748.285.543	$ 3.278.053.347
	Centro de conciliación	$ 10.018.068	$ -	$ 10.018.068
	Centro de avaluos	$ 31.150.000	$ -	$ 31.150.000
	Convenio Min- Educación	$ 498.387.669	$ 483.386.082	$ 15.001.587
	Actividades de asociación - cuotas de socios	$ 269.688.896	$ 305.142.201	$ (35.453.305)
	Eventos, congresos, seminarios, conferencias	$ 67.951.170	$ 780.316.057	$ (712.364.887)
	Revista anales de Ingenieria	$ 47.794.162	$ 58.568.067	$ (10.773.905)
	Alquiler de salon	$ 5.122.620	$ 400.193	$ 4.722.427
	Venta de escudos y medallas	$ 33.613	$ 67.228	$ (33.615)
	Total INGRESOS OPERACIONALES	**$ 6.956.485.088**	**$ 4.376.165.371**	**$ 2.580.319.717**

NOTA 16.	**COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS**			
	Conceptos Técnicos	$ 2.993.738.832	$ 1.344.908.930	$ 1.648.829.902
	Provision de costos	$ 877.613.638	$ 477.255.750	$ 400.357.888
	Centro de conciliación	$ 2.254.658	$ -	$ 2.254.658
	Centro avaluos	$ 19.551.709	$ -	$ 19.551.709
	Eventos, congresos, seminarios, conferencias	$ 109.760.717	$ 698.763.583	$ (589.002.866)
	Revista anales de Ingenieria	$ 54.201.664	$ 51.647.787	$ 2.553.877
	Alquiler de salon	$ -	$ 550.000	$ (550.000)
	Libro de premios	$ -	$ 9.281.600	$ (9.281.600)
	Total COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	**$ 4.057.121.218**	**$ 2.582.407.650**	**$ 1.474.713.568**

NOTA 17.	**GASTOS DE OPERACIÓN**			
	De personal	$ 949.458.182	$ 1.148.609.713	$ (199.151.531)
	Honorarios	$ 132.652.740	$ 154.638.317	$ (21.985.577)
	Impuestos	$ 68.040.396	$ 48.417.000	$ 19.623.396
	Arrendamientos	$ 1.991.196	$ 4.706.267	$ (2.715.071)
	Afiliaciones y cuotas de sostenimiento	$ 24.324.419	$ 15.075.349	$ 9.249.070
	Servicios	$ 110.797.132	$ 115.677.276	$ (4.880.144)
	Vigilancia	*$ 1.429.800*	*$ 3.732.836*	*$ (2.303.036)*
	Personal de Aseo	*$ 21.191.883*	*$ -*	*$ 21.191.883*
	Acueducto	*$ 2.183.978*	*$ 2.860.280*	*$ (676.302)*
	Energía Eléctrica	*$ 9.948.800*	*$ 14.376.140*	*$ (4.427.340)*
	Teléfono e internet	*$ 23.443.222*	*$ 45.430.607*	*$ (21.987.385)*
	Correo	*$ 4.416.925*	*$ 6.415.980*	*$ (1.999.055)*
	Transportes	*$ 180.000*	*$ 90.000*	*$ 90.000*
	Administración oficina Sede Norte	*$ 36.547.956*	*$ 36.765.044*	*$ (217.088)*
	Avisos y Publicaciones	*$ 2.464.336*	*$ 2.808.403*	*$ (344.067)*
	Atención de reuniones	*$ 8.990.232*	*$ 3.197.986*	*$ 5.792.246*
	Gastos legales	$ 2.341.400	$ 2.374.200	$ (32.800)
	Mantenimiento y reparaciones	$ 11.071.101	$ 19.225.788	$ (8.154.687)
	Adecuación e instalación	$ 4.723.338	$ 2.028.806	$ 2.694.532
	Gastos de viaje	$ 4.266.704	$ 340.540	$ 3.926.164
	Depreciaciones	$ 116.508.296	$ 137.660.881	$ (21.152.585)
	Amortizaciones	$ 6.803.730	$ 2.839.042	$ 3.964.688
	Diversos	$ 26.907.412	$ 8.470.834	$ 18.436.578
	Periodicos , publicaciones	*$ 209.336*	*$ -*	*$ 209.336*
	Elementos de Aseo y Cafeteria	*$ 7.158.739*	*$ 2.960.263*	*$ 4.198.476*
	Utiles papeleria y fotocopias	*$ 5.233.156*	*$ 4.426.080*	*$ 807.076*
	Taxis y buses	*$ 1.442.144*	*$ 746.591*	*$ 695.553*
	Parqueaderos y otros de viaje	*$ 12.864.037*	*$ 337.900*	*$ 12.526.137*
	Deterioro de cartera socios suspendidos	$ 65.773.300	$ -	$ 65.773.300
	Total GASTOS DE OPERACIÓN	**$ 1.525.659.346**	**$ 1.660.064.013**	**-$ 134.404.667**

NOTA 18.	**OTROS INGRESOS**			
	Financieros	$ 1.691.433	$ 10.399.213	$ (8.707.780)
	Recuperacion por reintegro costos de ej anter	$ 10.109.474	$ 6.573.256	$ 3.536.218
	Licencias laborales maternidad	$ 5.040.953	$ 5.200.644	$ (159.691)
	Subsudio de Gobierno para nomina PAEF	$ 13.574.000	$ 39.630.000	$ (26.056.000)
	Donaciones recibidas	$ -	$ 15.815.095	$ (15.815.095)
	Diversos	$ 1.555.294	$ 2.055.578	$ (500.284)
	Total OTROS INGRESOS	**$ 31.971.154**	**$ 79.673.786**	**-$ 47.702.632**

NOTA 19.	**COSTOS FINANCIEROS**					
	Gastos Bancarios	$	42.869.679	$	39.018.024	$ 3.851.655
	Intereses	$	2.661.004	$	20.012.984	$ (17.351.980)
	Total OTROS GASTOS	**$**	**45.530.683**	**$**	**59.031.008**	**-$ 13.500.325**

NOTA 20.	**OTROS GASTOS**					
	Gastos extraordinarios	$	2.328.547	$	810.045	$ 1.518.502
	Gastos ext Colpensiones	$	-	$	20.022.700	$ (20.022.700)
	Gastos ext Pensión abr y may 2020	$	8.661.646	$	-	$ 8.661.646
	Gastos diversos	$	2.941	$	4.394.000	$ (4.391.059)
	Total OTROS GASTOS	**$**	**10.993.134**	**$**	**25.226.745**	**-$ 14.233.611**

Los gastos extraordinarios corresponden principalmente a ajustes contables, los gastos Colpensiones son pagos requeridos por el Fondo de Pensión en el año 2020 por saldos de vigencias antigüas, los gastos por pensión abril y mayo 2020 corresponden al rembolso realizado en 2021 por las cotización a pensión realizadas en abril y mayo de 2020 a la tarifa del 3% según Decreto 558 de 2020 que en su momento así lo indicaba.

GERMAN PARDO ALBARRACIN
Representante Legal
C.C. 3229447

AMPARO CASTRO CARVAJALINO
Revisor Fiscal T.P. 152372 - T
Ver Dictámen adjunto

MAYERLING PINTO RINCÓN
Contador Público
T.P. 149737 T