



# ESTADOS FINANCIEROS 2022



COLEGIO  
COLOMBIANO DE  
ODONTOLOGOS

## Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público del Colegio Colombiano de Odontólogos, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral, por el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del año 2022, de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, y el marco técnico normativo contable sobre NIIF aplicable para entidades del GRUPO 3, incluyendo sus correspondientes Notas o Revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera del Colegio a 31 diciembre del 2022, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados, de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, el 28 de febrero del año 2023.

Atentamente,



**DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA**

**Representante Legal**



**EFRAIN GUTIERREZ**

**Contador**

**T. PROFESIONAL No. 82.770-T**

**ACTIVO**

	NOTA	2022	2021	VARIACION	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</b>	5	<b>81.328.184</b>	<b>277.764.766</b>	<b>-196.436.582</b>	<b>-71%</b>
CAJA		500.000	500.000	0	0%
BANCOS		71.828.184	268.264.766	-196.436.582	-73%
INVERSIONES		9.000.000	9.000.000	0	0%
<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUEN</b>	6	<b>118.341.745</b>	<b>3.275.273</b>	<b>115.066.472</b>	<b>3513%</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		7.003.036	1.293.386	5.709.650	441%
DEPOSITOS		1.000.000	1.000.000	0	0%
INGRESOS POR COBRAR		323.922	323.922	0	0%
DEUDORES VARIOS		110.014.787	657.965	109.356.822	16620%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>199.669.929</b>	<b>281.040.039</b>	<b>-81.370.110</b>	<b>-29%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	7	<b>38.225.075</b>	<b>23.798.605</b>	<b>14.426.470</b>	<b>61%</b>
EQUIPO DE OFICINA		28.612.056	28.941.856	-329.800	-1%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		59.667.590	35.872.486	23.795.104	66%
EQUIPO ODONTOLOGICO		7.770.700	7.770.700	0	0%
MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA		-57.825.271	-48.786.437	-9.038.834	19%
<b>DIFERIDOS</b>	8	<b>3.758.721</b>	<b>3.758.716</b>	<b>5</b>	<b>0%</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		3.758.721	3.758.716	5	0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>41.983.796</b>	<b>27.557.321</b>	<b>14.426.475</b>	<b>52%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>241.653.725</b>	<b>308.597.360</b>	<b>-66.943.635</b>	<b>-22%</b>

PASIVO


	NOTA	2022	2021	VARIACION	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS PO</b>		<b>68.529.051</b>	<b>137.487.838</b>	<b>-68.958.787</b>	<b>-50%</b>
PROVEEDORES NACIONALES	9	20.635.717	78.694.458	-58.058.741	-74%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	10	1.998.924	30.678.470	-28.679.546	-93%
ACREEDORES VARIOS	11	45.894.410	28.114.910	17.779.500	63%
<b>PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>		<b>4.090.616</b>	<b>7.141.074</b>	<b>-3.050.458</b>	<b>-43%</b>
RETENCION EN LA FUENTE	12	4.090.616	7.141.074	-3.050.458	-43%
<b>PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE DISTINTO AL IMPUESTO D</b>		<b>1.225.652</b>	<b>1.377.355</b>	<b>-151.703</b>	<b>-11%</b>
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		0	128.849	-128.849	-100%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		1.225.652	1.248.506	-22.854	-2%
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>20.815.086</b>	<b>42.917.381</b>	<b>-22.102.295</b>	<b>-51%</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	13	18.051.086	40.422.246	-22.371.160	224%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	14	2.764.000	2.495.135	268.865	11%
<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		160.000	160.000	0	0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>94.820.405</b>	<b>189.083.648</b>	<b>-94.263.243</b>	<b>-50%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>94.820.405</b>	<b>189.083.648</b>	<b>-94.263.243</b>	<b>-50%</b>

PATRIMONIO

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>372.000</b>	<b>372.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
APORTES SOCIALES		372.000	372.000	0	0%
<b>RESERVAS</b>		<b>143.056.630</b>	<b>61.965.553</b>	<b>81.091.077</b>	<b>131%</b>
RESERVAS OCASIONALES		143.056.630	61.965.553	81.091.077	131%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>3.404.690</b>	<b>57.176.159</b>	<b>-53.771.469</b>	<b>-94%</b>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		3.404.690	57.176.159	-53.771.469	-94%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>146.833.320</b>	<b>119.513.712</b>	<b>27.319.608</b>	<b>23%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>241.653.725</b>	<b>308.597.360</b>	<b>-66.943.635</b>	<b>-22%</b>

  
DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA  
Representante Legal


  
HEYDER CABALLERO TORRES  
REVISOR FISCAL  
T.Profesional 45.962-T

  
EFRAIN GUTIERREZ  
Contador  
T.Profesional 82.770-T


	NOTA	2022	2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	15	809.504.475	912.941.990	-103.437.515	-11%
(Menos) Devoluciones		-27.717.350	-23.571.200	-4.146.150	18%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>781.787.125</b>	<b>889.370.790</b>	<b>-107.583.665</b>	<b>-12%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>781.787.125</b>	<b>889.370.790</b>	<b>-107.583.665</b>	<b>-12%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>					
GASTOS DE PERSONAL	16	765.997.770	840.568.073	-74.570.303	-9%
HONORARIOS		229.000.686	213.562.951	15.437.735	7%
IMPUESTOS		178.346.096	166.975.054	11.371.042	7%
ARRENDAMIENTOS		42.239.487	48.860.193	-6.620.706	-14%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		51.147.884	49.870.253	1.277.631	3%
SEGUROS		0	1.972.695	-1.972.695	-100%
SERVICIOS		6.335.714	6.171.670	164.044	3%
GASTOS LEGALES		115.811.687	144.633.619	-28.821.932	-20%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.686.900	10.585.797	-8.898.897	-84%
ADECUACION E INSTALACION		3.372.933	3.923.827	-550.894	-14%
GASTOS DE VIAJE		0	1.554.501	-1.554.501	-100%
DEPRECIACIONES		12.965.574	1.396.840	11.568.734	828%
CARGOS DIFERIDOS		13.866.534	15.817.668	-1.951.134	-12%
DIVERSOS		0	11.430.419	-11.430.419	-100%
PROVISIONES		111.224.275	111.812.586	-588.311	-1%
INGRESOS FINANCIEROS		0	52.000.000	-52.000.000	-100%
GASTOS FINANCIEROS		32.565	360.380	-327.815	-91%
OTROS INGRESOS	17	13.220.615	7.993.682	5.226.933	65%
OTROS GASTOS	18	4.422.396	17.512.579	-13.090.183	-75%
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>3.404.690</b>	<b>57.176.159</b>	<b>-53.771.469</b>	<b>-94%</b>



**DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA**  
Representante Legal



**HEYDER CABALLERO TORRES**  
Revisor Fiscal  
T. Profesional 45.962-T




**EFRAÍN GUTIÉRREZ**  
Contador  
T. Profesional 82.770-T

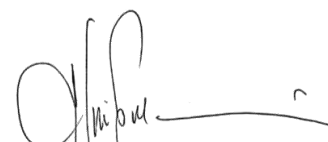
	2022	2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	696.037.510	785.164.990	-89.127.480	-11%
Tramite Tarjeta Profesional	696.037.510	768.034.390	-71.996.880	-9%
Duplicados	0	16.605.600	-16.605.600	-100%
Conversatorios	0	300.000	-300.000	-100%
Certificados	0	225.000	-225.000	-100%
(Menos) Devoluciones	-24.799.350	-20.599.200	-4.200.150	20%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>671.238.160</b>	<b>764.565.790</b>	<b>-93.327.630</b>	<b>-12%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>671.238.160</b>	<b>764.565.790</b>	<b>-93.327.630</b>	<b>-12%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>				
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>229.000.687</b>	<b>213.562.951</b>	<b>15.437.736</b>	<b>7%</b>
HONORARIOS	176.644.832	154.466.686	22.178.146	14%
IMPUESTOS	42.060.664	48.860.193	-6.799.529	-14%
ARRENDAMIENTOS	51.147.884	49.870.253	1.277.631	3%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	1.972.695	-1.972.695	-100%
SEGUROS	6.335.714	6.171.670	164.044	3%
SERVICIOS	65.455.212	87.453.007	-21.997.795	-25%
GASTOS LEGALES	270.900	10.585.797	-10.314.897	-97%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.372.933	3.923.827	-550.894	-14%
ADECUACION E INSTALACION	0	1.554.501	-1.554.501	-100%
GASTOS DE VIAJE	12.165.574	1.396.840	10.768.734	771%
DEPRECIACIONES	13.866.534	15.817.668	-1.951.134	-12%
CARGOS DIFERIDOS	0	11.430.419	-11.430.419	-100%
DIVERSOS	59.146.904	109.892.586	-50.745.682	-46%
PROVISIONES	0	52.000.000	-52.000.000	-100%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>32.565</b>	<b>360.380</b>	<b>-327.815</b>	<b>-91%</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>13.220.615</b>	<b>7.993.682</b>	<b>5.226.933</b>	<b>65%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.993.324</b>	<b>17.495.139</b>	<b>-14.501.815</b>	<b>-83%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>372.259</b>	<b>1.491.345</b>	<b>-1.119.086</b>	<b>-75%</b>
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.203.337</b>	<b>3.977.189</b>	<b>-2.773.852</b>	<b>-70%</b>



**DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA**  
Representante Legal



**HEYDER CABALLERO TORRES**  
Revisor Fiscal  
T. Profesional 45.962-T



**EFRAÍN GUTIÉRREZ**  
Contador  
T. Profesional 82.770-T

# COLEGIO COLOMBIANO DE ODONTOLOGOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2022

---

**NOTA: 1 EL COLEGIO COLOMBIANO DE ODONTOLOGOS** (En adelante el Colegio) con Nit 900.060.393-0 domiciliado en la ciudad Bogotá, D.C. en la Carrera 7 No. 127 – 48 Oficina 304, es una entidad sin ánimo de lucro constituida mediante acta del 5 de diciembre de 2005 otorgada en asamblea de fundadores y radicada en Cámara de Comercio de Bogotá el 16 de diciembre de 2005, bajo el número 00092888 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro. Su vigencia es hasta el 31 de octubre de 2105. Su objeto social principal es propender por el mejoramiento de la salud oral de la población colombiana, así como velar por los intereses del gremio odontológico.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 de 2022

## **DURACIÓN**

El término de duración del Colegio es hasta el 31 de octubre de 2105.

## **OBJETO SOCIAL Y FUNCIONES**

El Colegio tiene como objeto primordial:

- a) Propender por el mejoramiento de la salud oral de la población colombiana,
- b) Velar para que la profesión de la odontología se ejerza con sujeción a los principios éticos y legales,
- c) Velar por los intereses del gremio odontológico,
- d) Auspiciar el mejoramiento de las condiciones de la práctica y del ejercicio profesional y por el cumplimiento de los derechos laborales de los profesionales en sus relaciones de trabajo,
- e) Promover el intercambio científico entre los colegiados y de estos con los centros y autoridades científicas nacionales y extranjeras, que sean sus pares.

## **NOTA: 2 DECLARACION DE CONFORMIDAD**

La información contable y los Estados Financieros adjuntos han sido preparados conforme a lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 2420 del 2015. El Colegio aplica las NIIF para microempresas (grupo 3) pues no cumple con los requisitos de aplicación para Grupo 1 y Grupo 2. Los estados financieros del Colegio a 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **NOTA: 3 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

La Administración del Colegio estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis del Colegio en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

## **NOTA: 4 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **PRINCIPALES CARACTERISTICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1. Unidad Monetaria:**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el Colegio para las

---

cuentas del Estado de situación financiera y Estado de Resultado Integral es el peso colombiano.

## **2. Período Contable:**

El Colegio tiene definido efectuar un corte en sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre.

## **3. Materialidad y uso de estimaciones y supuestos:**

Las características cualitativas de los estados financieros son: comprensibilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa, fiabilidad, la esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo y beneficio.

De esta decisión parte el análisis del costo vs beneficio en la utilidad de la información de los estados financieros.

## **4. Clasificación de activos y pasivos:**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activo o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año. Las partidas que sean realizables o exigibles en un periodo mayor a un año son consideradas como no corrientes.

## **5. Medición de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos**

La base de medición al preparar los estados financieros es conforme a lo establecido en cada Sección de las NIIF para Pymes, y las políticas adoptadas por el Colegio.

## **6. Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia requiere que la Administración haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período de los estados financieros.

Las estimaciones hechas se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de cada estado financiero.

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

El Colegio presenta los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Resultados Centro de Costo función Publica
- Estado de Resultados Centro de Costo Colegiatura
- Notas y Revelaciones

- 1. Las Cuentas Comerciales por Cobrar** se miden por su costo amortizado, es decir por el valor presente que representa la pérdida del valor en el tiempo ocasionado por los impagos.



En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

- 2. Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de línea recta.
- 3. Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que el Colegio tiene por concepto de beneficios a empleados.
- 4. Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Las notas se muestran comparativas, pero nos centraremos en las cifras que corresponden al año 2022...

## CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (en pesos)

### ACTIVO

#### NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo a diciembre 31 de 2022 y 2021 es el siguiente:

CUENTA	2022	2021
Caja	500.000	500.000
Bancos	71.828.184	268.264.766
Inversiones	9.000.000	9.000.000
Total, Efectivo y Equivalente a Efectivo...	81.328.184	277.764.766

Bancos, corresponde a los saldos en las tres (3) cuentas de ahorro de AV Villas No. 681011680 por \$ 7.683.293, No. 09204709-1 por \$ 51.613.796 y No. 09204728-1 por \$ 308.278.219.

No existen restricciones sobre los saldos disponibles al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

#### NOTA 6.- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

Las cuentas por cobrar presentan un saldo a diciembre 31 del 2022 y 2021 compuesto de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avances y Anticipos Entregados	7.003.036	1.293.386
Depósitos	1.000.000	1.000.000
Ingresos por Cobrar	323.922	323.922
Deudores Varios	<u>110.014.787</u>	<u>657.965</u>
Total, Cuentas Comerciales por Cobrar...	118.341.745	3.275.273

El rubro de \$ 1.000.000 de “Depósitos”, representa al dinero entregado como garantía por eventuales daños, al Edificio en donde el Colegio tiene la oficina, por adecuaciones efectuadas al interior de la misma.

Los “ingresos por cobrar” corresponden a los intereses ganados por la inversión en CDT que mantiene el Colegio en el Banco Davivienda por valor de \$ 9.000.000.

#### **NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 está conformado de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Equipo de Oficina	28.612.056	28.941.856
Equipo de Computación y Comunicación	59.667.590	35.872.486
Equipo Médico - Científico	7.770.700	7.770.700
Depreciación Acumulada	<u>-57.825.271</u>	<u>-48.786.437</u>
Total, Propiedades, Planta y Equipo...	38.225.075	23.798.605

La cuenta de Propiedades, planta y equipo ilustra el valor de los Equipos de cómputo, muebles de oficina y equipos odontológicos adquiridos durante los años 2022, 2021 y anteriores.

#### **NOTA 8.- DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los gastos diferidos están conformados de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos Pagados por Anticipado	<u>3.758.721</u>	<u>3.758.716</u>
Total, Diferidos...	3.758.721	3.758.716

El saldo de esta cuenta presenta los valores cancelados durante el ejercicio del año 2022, por concepto de pólizas de seguro, y que al término del periodo se hayan pendientes de amortización.

## **PASIVO**

### **NOTA 9.- PROVEEDORES NACIONALES**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la cuenta por pagar a proveedores se descompone así:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Proveedores Nacionales	<u>20.635.717</u>	<u>78.694.458</u>
Total, Proveedores Nacionales...	20.635.717	78.694.458

A 31 de diciembre de 2022 los saldos más representativos con proveedores nacionales eran los siguientes:

Centro Colombiano de Enseñanza \$ 2.354.748, Diligent Ltda. \$ 3.756.950 por proyecto de gestión documental a desarrollar durante el año 2023, Ideqs S.A.S. \$ 10.523.840

### **NOTA 10.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorarios	1.190.808	27.140.179
Transportes	0	2.880.147
Servicios Públicos	85.108	658.144
Reembolsos por Legalizar - Caja Menor	<u>723.008</u>	<u>0</u>
Total, Cuentas Comerciales por Pagar...	1.998.924	30.678.470

## NOTA 11.- ACREEDORES VARIOS

Para una mejor comprensión de los saldos de esta cuenta los discriminamos así:

El saldo de la cuenta "Otros" se compone por los aportes a los fondos de pensiones, que se cancelan al mes siguiente por valor de \$ 2.061.400 y \$ 43.223.710 valores pendientes por devolver a solicitantes de la tarjeta profesional, porque su trámite fue rechazado.

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Acreeedores Varios	<u>45.894.410</u>	<u>28.114.910</u>
Total, Acreeedores Varios...	45.894.410	28.114.910

## NOTA 12.- RETENCION EN LA FUENTE

El siguiente rubro corresponde a las retenciones en la fuente practicadas hasta el a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Retención en la Fuente	<u>4.090.616</u>	<u>7.141.074</u>
Total, Retención en la Fuente...	4.090.616	7.141.074

Los valores retenidos a proveedores de bienes y servicios son declarados en el formulario prescrito por la autoridad fiscal, y cancelado oportunamente en el mes siguiente conforme el calendario tributario vigente.

## NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se descomponen de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cesantías Consolidadas	9.645.415	8.836.530
Intereses Sobre las Cesantías	1.029.460	974.001
Vacaciones Consolidadas	7.376.211	8.238.668
Provisión Indemnizaciones Laborales	<u>0</u>	<u>22.373.047</u>
Total, Obligaciones Laborales...	18.051.086	40.422.246

Las Obligaciones laborales incluyen las prestaciones sociales consolidadas a favor de los empleados a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

#### NOTA 14.- RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

El siguiente es el detalle de retenciones y aportes de nómina:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aportes a EPS	1.569.200	1.243.800
Aportes a ARL	64.600	52.000
Aportes al ICBF, SENA y Caja de Compens.	1.130.200	895.499
Libranza	0	303.836
Total, Retenciones y Aportes de Nomina...	2.764.000	2.495.135

#### CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (en pesos)

#### NOTA 15.- INGRESOS OPERACIONALES

Durante el presente ejercicio el Colegio obtuvo los siguientes ingresos operacionales:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Tramite Tarjeta Profesional	675.860.360	768.034.390
Membresía Colegiados	9.580.000	8.841.000
Duplicados	15.177.800	16.605.600
Conversatorios	0	540.000
Certificados	0	275.000
cursos	4.654.315	0
Envió de Tarjeta Profesional	104.232.000	118.646.000
Total, Ingresos por Prestación de Servicios...	809.504.475	912.941.990

## GASTOS OPERACIONALES

### NOTA 16.-GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	2022	2021
Gastos de Personal	229.000.686	213.562.951
Honorarios	178.346.096	166.975.054
Impuestos	42.239.487	48.860.193
Arrendamientos	51.147.884	49.870.253
Contribuciones y Afiliaciones	0	1.972.695
Seguros	6.335.714	6.171.670
Servicios	115.811.687	144.633.619
Gastos Legales	1.686.900	10.585.797
Mantenimiento y Reparaciones	3.372.933	3.923.827
Adecuaciones e Instalaciones	0	1.554.501
Gastos de Viaje	12.965.574	1.396.840
Depreciaciones	13.866.534	15.817.668
Cargos Diferidos	0	11.430.419
Diversos	111.224.275	111.812.586
Provisiones	0	52.000.000
Total, Gastos de Administración...	765.997.770	840.568.073

Las cifras más significativas dentro de los gastos operacionales de administración en el año 2022 y 2021, son:

- a) Los gastos de personal, que son todos aquellos en los que incurrió el Colegio por la labor de sus empleados y que ascienden a \$ 229.000.686
- b) Los Servicios, que para mayor comprensión los discriminamos así:

CUENTA	2022	2021
Aseo Oficina	5.381.883	3.119.326
Procesamiento de Datos	12.350.000	19.315.000
Agua y Alcantarillado	197.301	187.275
Energía Eléctrica	2.519.524	961.880
Teléfono e Internet	3.648.667	4.380.261

Correos -Envió tarjetas profesionales	45.983.450	60.030.569
Transporte y Mensaj.	1.887.456	1.910.010
Publicidad	29.920.496	33.277.053
Logística en Eventos	2.137.225	17.314.608
Otros	<u>11.785.685</u>	<u>4.137.637</u>
Total, Servicios...	115.811.687	144.633.619

c) Los Gastos Diversos, que para mayor comprensión los discriminamos así:

<b>CUENTA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Suscripciones	0	105.107
Gastos de Representación	6.734.847	0
Elementos de Aseo y Cafetería	4.476.694	1.867.206
Papelería y Fotocopias	4.141.731	4.936.157
Papelería - Emisión de Tarj. Profesionales	35.351.000	58.800.000
Envases y Empaques	0	340.000
Taxis y buses	3.057.149	5.053.624
Restaurantes	1.911.303	2.017.120
Artículos de Ferretería	80.500	119.389
Decoración Oficina	131.437	68.000
Elementos de Bioseguridad	0	3.968.900
Compras - Bienes y Servicios para Eventos	19.250.636	80.000
Reconocimiento Junta. Directiva	14.819.773	10.901.421
Reconocimiento Empleados	3.237.240	2.575.287
Beneficios Colegiados	0	9.131.800
Obsequios Navidad Empleados	18.006.962	11.848.575
Otros	<u>25.003</u>	<u>0</u>
Total, Gastos Diversos...	111.224.275	111.812.586

## **GASTOS NO OPERACIONALES**

Los no operacionales los hemos clasificado por separado en:

## **NOTA 17.-GASTOS FINANCIEROS**

CUENTA	2022	2021
Comisiones Bancarias	9.394.744	4.460.245
Intereses	233.096	50.970
Contrib. del 4*1000	<u>3.592.775</u>	<u>3.482.467</u>
Total, Gastos Financieros...	13.220.615	7.993.682

## NOTA 18.-OTROS GASTOS

Un detalle de los Otros Gastos a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

CUENTA	2022	2021
Impuestos Asumidos	266.000	644.776
Costos y Gastos Ej. Anteriores	0	125.571
Otros Gastos	3.353.011	726.000
Ajuste al peso	<u>0</u>	<u>9.488</u>
Total, Gastos Extraordinarios...	3.619.011	1.505.835

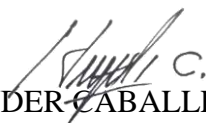
Bogotá D.C., febrero 28 de 2023



DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA  
Representante Legal



EFRAIN GUTIERREZ  
Contador  
T. Profesional 82.770-T



HEYDER CABALLERO TORRES  
Revisor Fiscal  
T. Profesional 45.962-T