

2023

ESTADOS FINANCIEROS



**C O L E G I O
COLOMBIANO DE
ODONTOLOGOS**



www.colegiodeodontologos.org



contacto@colegiodeodontologos.org



3175740917

ACTIVO					
	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	5	66.543.691	81.328.184	-14.784.493	-18%
CAJA		500.000	500.000	0	0%
BANCOS		57.043.691	71.828.184	-14.784.493	-21%
INVERSIONES		9.000.000	9.000.000	0	0%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENT	6	31.859.229	118.341.745	-86.482.516	-73%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		643.519	7.003.036	-6.359.517	-91%
DEPOSITOS		0	1.000.000	-1.000.000	-100%
INGRESOS POR COBRAR		323.922	323.922	0	0%
DEUDORES VARIOS		30.891.788	110.014.787	-79.122.999	-72%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		98.402.920	199.669.929	-101.267.009	-51%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	31.070.943	38.225.075	-7.154.132	-19%
EQUIPO DE OFICINA		33.062.056	28.612.056	4.450.000	16%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		63.927.182	59.667.590	4.259.592	7%
EQUIPO ODONTOLÓGICO		7.770.700	7.770.700	0	0%
MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA		-73.688.995	-57.825.271	-15.863.724	27%
DIFERIDOS		0	3.758.721	-3.758.721	-100%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	3.758.721	-3.758.721	-100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		31.070.943	41.983.796	-10.912.853	-26%
TOTAL ACTIVO		129.473.863	241.653.725	-112.179.862	-46%

PASIVO

	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR		85.769.366	68.529.051	17.240.315	25%
PROVEEDORES NACIONALES	8	15.185.448	20.635.717	-5.450.269	-26%
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	9	2.314.866	1.998.924	315.942	16%
ACREEDORES OFICIALES	10	9.886.852	0	9.886.852	0%
ACREEDORES VARIOS	11	58.382.200	45.894.410	12.487.790	27%
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		2.917.048	4.090.616	-1.173.568	-29%
RETENCION EN LA FUENTE	12	2.917.048	4.090.616	-1.173.568	-29%
PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE DISTINTO AL IMPUESTO D		1.282.515	1.225.652	56.863	5%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		1.282.515	1.225.652	56.863	5%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		32.740.353	20.815.086	11.925.267	57%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	13	29.596.725	18.051.086	11.545.639	61%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	14	3.143.628	2.764.000	379.628	14%
OTROS PASIVOS		0	160.000	-160.000	-100%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0	160.000	-160.000	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		122.709.282	94.820.405	27.888.877	29%
TOTAL PASIVO		122.709.282	94.820.405	27.888.877	29%

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		372.000	372.000	0	0%
APORTES SOCIALES		372.000	372.000	0	0%
RESERVAS		43.292.922	143.056.630	-99.763.708	-70%
RESERVAS OCASIONALES		43.292.922	143.056.630	-99.763.708	-70%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-36.900.341	3.404.690	-40.305.031	-1184%
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-36.900.341	3.404.690	-40.305.031	-1184%
TOTAL PATRIMONIO		6.764.581	146.833.320	-140.068.739	-95%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		129.473.863	241.653.725	-112.179.862	-46%



DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA
Representante Legal



HEYDER CABALLERO TORRES
REVISOR FISCAL

T. Profesional 45.962-T



EFRAIN GUTIERREZ
Contador

T. Profesional 82.770-T

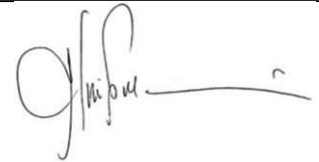
	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES					
INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	15	899.517.810	809.504.475	90.013.335	11%
(Menos) Devoluciones		-17.832.000	-27.717.350	9.885.350	-36%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		881.685.810	781.787.125	99.898.685	13%
UTILIDAD BRUTA		881.685.810	781.787.125	99.898.685	13%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
GASTOS DE PERSONAL		262.412.275	229.000.686	33.411.589	15%
HONORARIOS		232.168.555	178.346.096	53.822.459	30%
IMPUESTOS		53.934.704	42.239.487	11.695.217	28%
ARRENDAMIENTOS		48.776.618	51.147.884	-2.371.266	-5%
SEGUROS		9.750.853	6.335.714	3.415.139	54%
SERVICIOS		157.511.474	115.811.687	41.699.787	36%
GASTOS LEGALES		16.794.100	1.686.900	15.107.200	896%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.786.525	3.372.933	1.413.592	42%
GASTOS DE VIAJE		8.891.933	12.965.574	-4.073.641	-31%
DEPRECIACIONES		15.863.724	13.866.534	1.997.190	14%
DIVERSOS		161.897.251	111.224.275	50.672.976	46%
INGRESOS FINANCIEROS		74.150	32.565	41.585	128%
GASTOS FINANCIEROS	17	21.559.312	13.220.615	8.338.697	63%
OTROS INGRESOS		81.780.730	4.422.396	77.358.334	1749%
OTROS GASTOS	18	6.093.707	3.619.011	2.474.696	68%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		-36.900.341	3.404.690	-40.305.031	-1184%



DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA
Representante Legal



HEYDER CABALLERO TORRES
Revisor Fiscal
T.Profesional 45.962-T



EFRAIN GUTIERREZ
Contador
T.Profesional 82.770-T

	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	733.992.973	696.037.510	37.955.463	5%
Tramite Tarjeta Profesional	708.627.003	696.037.510	12.589.493	2%
Duplicados	24.940.970	0	24.940.970	0%
Cursos	350.000	0	350.000	0%
Certificados	75.000	0	75.000	0%
(Menos) Devoluciones	-15.012.800	-24.799.350	9.786.550	-39%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	718.980.173	671.238.160	47.742.013	7%
UTILIDAD BRUTA	718.980.173	671.238.160	47.742.013	7%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	262.412.275	229.000.687	33.411.588	15%
HONORARIOS	181.248.749	176.644.832	4.603.917	3%
IMPUESTOS	53.528.822	42.060.664	11.468.158	27%
ARRENDAMIENTOS	48.776.618	51.147.884	-2.371.266	-5%
SEGUROS	9.750.853	6.335.714	3.415.139	54%
SERVICIOS	100.485.453	65.455.212	35.030.241	54%
GASTOS LEGALES	15.123.900	270.900	14.853.000	5483%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.786.525	3.372.933	1.413.592	42%
GASTOS DE VIAJE	8.891.933	12.165.574	-3.273.641	-27%
DEPRECIACIONES		13.866.534	-13.866.534	-100%
DIVERSOS	93.126.458	59.146.904	33.979.554	57%
INGRESOS FINANCIEROS	74.150	32.565	41.585	128%
GASTOS FINANCIEROS	21.559.312	13.220.615	8.338.697	63%
OTROS INGRESOS	81.417.039	2.993.324	78.423.715	2620%
OTROS GASTOS	71.543	372.259	-300.716	-81%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	708.921	1.203.337	-494.416	-41%



DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA
Representante Legal



HEYDER CABALLERO TORRES
Revisor Fiscal
T. Profesional 45.962-T



EFRAIN GUTIERREZ
Contador
T. Profesional 82.770-T

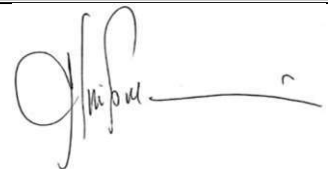
	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ASOCIACION	165.524.837	113.466.965	52.057.872	46%
Membresia Colegiados	15.220.900	9.234.965	5.985.935	65%
Cursos	650.000	0	650.000	0%
Envio Tarjeta Profesional	149.653.937	104.232.000	45.421.937	44%
(Menos) Devoluciones Envios	-2.819.200	-2.918.000	98.800	-3%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	162.705.637	110.548.965	52.156.672	47%
UTILIDAD BRUTA	162.705.637	110.548.965	52.156.672	47%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
HONORARIOS	50.919.806	1.701.264	49.218.542	2893%
IMPUESTOS	405.882	178.823	227.059	127%
SERVICIOS	57.026.021	50.356.474	6.669.547	13%
GASTOS LEGALES	1.670.200	1.416.000	254.200	18%
GASTOS DE VIAJE	0	800.000	-800.000	-100%
DEPRECIACIONES	15.863.724	0	15.863.724	0%
DIVERSOS	68.770.793	52.077.371	16.693.422	32%
OTROS INGRESOS	363.691	1.429.072	-1.065.381	-75%
OTROS GASTOS	6.022.164	3.246.752	2.775.412	85%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	-37.609.262	2.201.353	-39.810.615	-1808%



DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA
Representante Legal



HEYDER CABALLERO TORRES
Revisor Fiscal
T.Profesional 45.962-T



EFRAIN GUTIERREZ
Contador
T.Profesional 82.770-T

COLEGIO COLOMBIANO DE ODONTOLOGOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023

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 2023

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 2023, 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 Pública
- 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 2023.

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 2023 y 2022 es el siguiente:

CUENTA	2023	2022
Caja	500.000	500.000
Bancos	57.043.691	71.828.184
Inversiones	9.000.000	9.000.000
Total, Efectivo y Equivalente a Efectivo...	66.543.691	81.328.184

Bancos, corresponde a los saldos en las tres (3) cuentas de ahorro así: AV Villas cuenta No. 681011680 por \$ 1.157.929, Davivienda cuenta No. 005770223815 por \$ 52.322.412 y Davivienda cuenta No. 005770223807 por \$ 3.563.350.

No existen restricciones sobre los saldos disponibles al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

NOTA 6.- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS

Las cuentas por cobrar presentan un saldo a diciembre 31 del 2023 y 2022 compuesto de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
Avances y Anticipos Entregados	643.519	7.003.036
Depósitos	0	1.000.000
Ingresos por Cobrar	323.922	323.922
Deudores Varios	<u>30.891.788</u>	<u>110.014.787</u>
Total, Cuentas Comerciales por Cobrar...	31.859.229	118.341.745

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, y los “deudores varios” en su mayoría, contiene recursos del Colegio por \$ 30.539.248 en Pay U.

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
Equipo de Oficina	33.062.056	28.612.056
Equipo de Computación y Comunicación	63.927.182	59.667.590
Equipo Médico – Científico	7.770.700	7.770.700
Depreciación Acumulada	<u>-73.688.995</u>	<u>-57.825.271</u>
Total, Propiedades, Planta y Equipo...	31.070.943	38.225.075

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 2023, 2022 y anteriores.

PASIVO

NOTA 8.- PROVEEDORES NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la cuenta por pagar a proveedores se descompone así:

CUENTA	2023	2022
Proveedores Nacionales	<u>15.185.448</u>	<u>20.635.717</u>
Total, Proveedores Nacionales...	15.185.448	20.635.717

A 31 de diciembre de 2023 los saldos más representativos con proveedores nacionales eran los siguientes:

Agencia Medios \$ 2.371.907, Centro Colombiano de Enseñanza \$ 4.281.360, e Ideqs S.A.S. \$ 5.313.409.

NOTA 9.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

CUENTA	2023	2022
Honorarios	0	1.190.808
Transportes	1.477.210	0
Servicios Públicos	92.190	85.108
Reembolsos por Legalizar - Caja Menor	<u>745.466</u>	<u>723.008</u>
Total, Cuentas Comerciales por Pagar...	2.314.866	1.998.924

NOTA 10.- ACREEDORES OFICIALES

Corresponde a los excedentes por Función Pública de los años 2020, 2021 y 2022 Que ascienden a \$ 9.886.852.

NOTA 11.- ACREEDORES VARIOS

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

El saldo de la cuenta se compone en su mayoría por los aportes a los fondos de pensiones, que se cancelan al mes siguiente por valor de \$ 2.331.510 y \$ 55.441.390 valores pendientes por devolver a solicitantes de la tarjeta profesional, porque su trámite fue rechazado.

CUENTA	2023	2022
Acreedores Varios	<u>58.382.200</u>	<u>45.894.410</u>
Total, Acreedores Varios...	58.382.200	45.894.410

NOTA 12.- RETENCION EN LA FUENTE

El siguiente rubro corresponde a las retenciones en la fuente practicadas hasta el a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

CUENTA	2023	2022
Retención en la Fuente	<u>2.917.048</u>	<u>4.090.616</u>
Total, Retención en la Fuente...	2.917.048	4.090.616

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:

CUENTA	2023	2022
Cesantías Consolidadas	13.514.731	9.645.415
Intereses Sobre las Cesantías	1.580.356	1.029.460
Vacaciones Consolidadas	<u>14.501.638</u>	<u>7.376.211</u>
Total, Obligaciones Laborales...	29.596.725	18.051.086

Las Obligaciones laborales incluyen las prestaciones sociales consolidadas a favor de los empleados a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

NOTA 14.- RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

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

CUENTA	2023	2022
Aportes a EPS	1.778.100	1.569.200
Aportes a ARL	85.218	64.600
Aportes al ICBF, SENA y Caja de Compensac	<u>1.280.310</u>	<u>1.130.200</u>
Total, Retenciones y Aportes de Nomina	3.143.628	2.764.000

CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL (en pesos)

NOTA 15.- INGRESOS OPERACIONALES

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

CUENTA	2023	2022
Tramite Tarjeta Profesional	708.627.003	675.860.360
Membresía Colegiados	15.220.900	9.580.000
Duplicados	24.940.970	15.177.800
Certificados	75.000	0
Cursos	1.000.000	4.654.315
Envío de Tarjeta Profesional	<u>149.653.937</u>	<u>104.232.000</u>
Total, Ingresos por Prestación de Servicios	899.517.810	809.504.475

GASTOS OPERACIONALES

NOTA 16.-GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	2023	2022
---------------	-------------	-------------

Gastos de Personal	262.412.275	229.000.686
Honorarios	232.168.555	178.346.096
Impuestos	53.934.704	42.239.487
Arrendamientos	48.776.618	51.147.884
Seguros	9.750.853	6.335.714
Servicios	157.511.474	115.811.687
Gastos Legales	16.794.100	1.686.900
Mantenimiento y Reparaciones	4.786.525	3.372.933
Gastos de Viaje	8.891.933	12.965.574
Depreciaciones	15.863.724	13.866.534
Diversos	<u>161.897.251</u>	<u>111.224.275</u>
Total, Gastos de Administración...	972.788.012	765.997.770

Las cifras más significativas dentro de los gastos operacionales de administración en el año 2023 y 2022, 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 \$ 262.412.275
- b) Los Servicios, que para mayor comprensión los discriminamos así:

CUENTA	2023	2022
Aseo Oficina	8.434.717	5.381.883
Procesamiento de Datos	20.060.000	12.350.000
Agua y Alcantarillado	271.640	197.301
Energía Eléctrica	2.691.500	2.519.524
Teléfono e Internet	5.072.898	3.648.667
Correos -Envío tarjetas profesionales	59.705.646	45.983.450
Transporte y Mensaj.	2.218.965	1.887.456
Publicidad	35.507.250	29.920.496
Logística en Eventos	0	2.137.225
Licencias	10.000.000	0
Otros	<u>13.548.858</u>	<u>11.785.685</u>
Total, Servicios..	157.511.474	115.811.687

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

CUENTA	2023	2022
Gastos de Representación	504.216	6.734.847
Elementos de Aseo y Cafetería	3.587.374	4.476.694
Elementos de Bioseguridad	2.340.000	0
Papelería y Fotocopias	13.833.452	4.141.731
Papelería - Emisión de Tarj. Profesionales	69.818.000	35.351.000
Envases y Empaques	3.200.000	0
Taxis y buses	2.522.778	3.057.149
Restaurants	4.994.043	1.911.303
Artículos de Ferretería	39.000	80.500
Decoración Oficina	513.314	131.437
Compras - Bienes y Servicios para Eventos	2.400.000	19.250.636
Beneficios Junta. Directiva	14.326.866	14.819.773
Beneficios Empleados	6.019.206	3.237.240
Beneficios Colegiados	26.846.531	0
Asistencia Junta Directiva	10.210.000	0
Obsequios Navidad Empleados	0	18.006.962
Otros	742.471	25.003
Total, Gastos Diversos...	161.897.251	111.224.275

GASTOS NO OPERACIONALES

Los no operacionales los hemos clasificado por separado en:

NOTA 17.-GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	2023	2022
Comisiones Bancarias	16.938.390	9.394.744
Intereses	358.339	233.096
Diferencia en Cambio	311.244	0
Contribución 4*1000	3.951.339	3.592.775
Total, Gastos Financieros...	21.559.312	13.220.615

NOTA 18.-OTROS GASTOS

Un detalle de los Otros Gastos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

CUENTA	2023	2022
Impuestos Asumidos	3.372.069	266.000
Otros Gastos	<u>2.721.638</u>	<u>3.353.011</u>
Total, Gastos Extraordinarios...	6.093.707	3.619.011

Bogotá D.C., febrero 26 de 2024

DUVAN ALEXIS FRANCO MENDOZA
Representante Legal

EFRAIN GUTIERREZ
Contador
T. Profesional 82.770-T

HEYDER CABALLERO TORRES
Revisor Fiscal
T. Profesional 45.962-T

