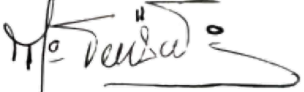




**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(Cifras en pesos)**

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>18.404.146.013,12</b>	<b>12.302.331.740,06</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>18.379.447.973,28</b>	<b>12.287.324.747,45</b>
1105	CAJA	0,00	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.379.447.973,28	12.287.324.747,45
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>24.698.039,84</b>	<b>15.006.992,61</b>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.698.039,84	15.006.992,61
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12.200.642.172,89</b>	<b>12.353.070.331,35</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11.160.992.902,89</b>	<b>11.405.778.800,35</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	41.362.619,20	0,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	92.810.891,34	94.819.891,00
1640	EDIFICACIONES	11.569.655.555,00	11.843.896.555,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.163.121.477,84	1.108.251.179,68
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.328.375.661,29	1.265.325.801,90
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(3.034.333.301,78)	(2.906.514.627,23)
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.039.649.270,00</b>	<b>947.291.531,00</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	180.816.790,00	93.057.551,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	858.832.480,00	854.233.980,00
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>30.604.788.186,01</b>	<b>24.655.402.071,41</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.072.403.015,00</b>	<b>3.676.636.655,00</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>43.688.056,00</b>	<b>40.230.797,00</b>
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-	-
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.233.423,00	31.992.209,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	6.454.633,00	8.238.588,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0,00	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	-
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>854.830.078,00</b>	<b>935.219.446,00</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	854.830.078,00	935.219.446,00
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.602.857.665,00</b>	<b>1.439.732.216,00</b>
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.602.857.665,00	1.439.732.216,00
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1.571.027.216,00</b>	<b>1.261.454.196,00</b>
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.571.027.216,00	1.261.454.196,00
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.072.403.015,00</b>	<b>3.676.636.655,00</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>26.532.385.171,01</b>	<b>20.978.765.416,41</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>26.532.385.171,01</b>	<b>20.978.765.416,41</b>
3105	CAPITAL FISCAL	20.978.765.416,41	15.195.426.341,05
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	5.553.619.754,60	5.783.339.075,36
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>26.532.385.171,01</b>	<b>20.978.765.416,41</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>30.604.788.186,01</b>	<b>24.655.402.071,41</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
81	DERECHOS CONTINGENTES	29.924.848,35	28.685.488,72
83	DEUDORAS DE CONTROL	0,00	285.009.067,31
89	DEUDORA POR CONTRA (CR)	(29.924.848,35)	(313.694.556,03)
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	8.846.416.157,00	8.906.957.602,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(8.846.416.157,00)	(8.906.957.602,00)
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
**RUBEN DARÍO OCHOA ARBELAEZ**  
 Director General

  
**MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO**  
 Profesional Gestion de Contabilidad  
 TP. 137004T






**CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA**

**ESTADO DE RESULTADOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en pesos)**

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>4 INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>22.215.523.390,00</b>	<b>20.214.101.457,00</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>		<b>22.215.523.390,00</b>	<b>20.214.101.457,00</b>
4110 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		22.242.905.190,00	20.219.636.873,00
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		(27.381.800,00)	(5.535.416,00)
<b>5 GASTOS</b>			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>16.965.166.304,77</b>	<b>15.976.234.426,10</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>16.409.132.484,08</b>	<b>15.549.776.138,45</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		7.118.664.133,00	6.663.625.426,20
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		15.061.889,00	14.092.546,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.971.566.781,00	1.792.161.669,00
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		430.773.000,00	385.383.500,00
5107 PRESTACIONES SOCIALES		2.908.306.945,00	2.541.301.401,00
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		206.546.362,00	393.121.416,00
5111 GENERALES		3.581.298.610,00	3.582.836.016,52
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		176.914.764,08	177.254.163,73
<b>53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>556.033.820,69</b>	<b>426.458.287,65</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		392.908.371,69	371.635.746,65
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		163.125.449,00	54.822.541,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>5.250.357.085,23</b>	<b>4.237.867.030,90</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		<b>570.595.007,33</b>	<b>1.546.265.077,48</b>
4802 FINANCIEROS		258.361.347,62	248.476.294,74
4808 INGRESOS DIVERSOS		312.233.659,71	1.297.788.782,74
<b>58 OTROS GASTOS</b>		<b>267.332.337,96</b>	<b>793.033,02</b>
5802 COMISIONES		1.188.209,00	641.252,00
5805 FINANCIEROS		5.786,70	3.825,02
5890 DIVERSOS		266.138.342,26	147.956,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>5.553.619.754,60</b>	<b>5.783.339.075,36</b>

  
**RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ**  
Director General

  
**MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO**  
Profesional Gestion de Contabilidad  
TP. 137004T





CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

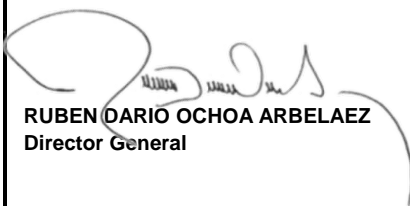
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020 20.978.765.416

VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2021 5.553.619.755

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021 26.532.385.171

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	PERIODO ACTUAL 31-dic-2021	PERIODO ANTERIOR 31-dic-2020	
<b>INCREMENTOS:</b>			<u>5.783.339.075</u>
3105 Capital fiscal	20.978.765.416	15.195.426.341	
3125 Resultados del ejercicio	0	0,00	
<b>DISMINUCIONES:</b>			<u>229.719.321</u>
3105 Capital fiscal	0	0	0
3110 Resultados del ejercicio	5.553.619.755	5.783.339.075	229.719.321

  
RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ  
Director General

  
MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO  
Profesional Gestion de Contabilidad  
TP. 137004T



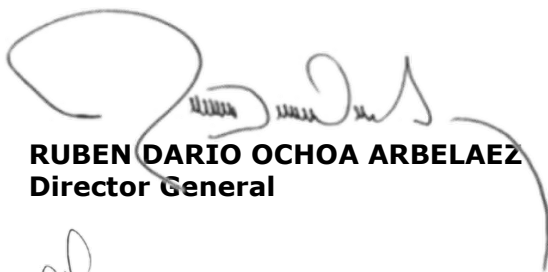


**EL DIRECTOR GENERAL, Y LA PROFESIONAL DE GESTIÓN DE  
CONTABILIDAD DEL CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE  
INGENIERÍA – COPNIA**

**CERTIFICAMOS QUE:**

Los estados financieros básicos: Estado de Situación Financiera Intermedio y Estado de Resultados Intermedios, con corte a 31 de diciembre de 2021, fueron preparados cumpliendo con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación. Además de lo anterior declaramos:

1. Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, preparados a 31 de diciembre de 2021.
2. Que los saldos fueron fielmente tomados de los libros oficiales de contabilidad,
3. Que la contabilidad se elaboró conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos señalados en el Régimen de Contabilidad Pública.
4. Que la información registrada, clasificada, descrita y revelada dentro de los estados financieros básicos, refleja de forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:
  - a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el año 2021.
  - b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
  - c) Que el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte por la entidad contable pública,
  - d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública a 31 de diciembre de 2021.



**RUBEN DARIO OCHOA ARBELAEZ**  
Director General



**MARIA TERESA VELASQUEZ FERRO**  
Profesional de Gestión del Área de  
Contabilidad  
Contador Público  
TP 137004- T

## **CONSEJO PROFESIONAL NACIONAL DE INGENIERÍA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA**

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA- es una Entidad *Sui Generis* creada como institución legal con base en los Artículos 26 y 150 de la Constitución Nacional, la cual hoy se rige por la Ley 842 de 2003, la Ley 435 de 1998 y el Decreto 2171 de 1992.

El Consejo tiene por objeto ser la autoridad administrativa encargada del control y la inspección del ejercicio profesional de la Ingeniería en Colombia, actuando como tribunal de ética a partir del Registro Nacional de los Profesionales involucrados.

De acuerdo con lo dispuesto por el Literal L) del artículo 26 de la Ley 842 de 2003, el COPNIA goza de la autonomía suficiente para disponer de los bienes y rentas que conforman su patrimonio, así como para programar, aprobar, modificar y ejecutar su propio presupuesto. Como tal, los recursos del COPNIA se pueden catalogar como Fondos Especiales con Destinación Específica, los cuales son utilizados por la entidad para sufragar todos aquellos gastos que demande la prestación del servicio público que la Ley le tiene previsto prestar.

##### **MISION**

Autoridad encargada de proteger a la sociedad del inadecuado ejercicio profesional de los ingenieros, profesionales afines y auxiliares, mediante la autorización, inspección, control y vigilancia que se concreta, de acuerdo con las competencias otorgadas por la ley, con la inscripción del Registro Profesional y con la función de Tribunal de Ética Profesional.

##### **VISION**

En el año 2022 el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería COPNIA disminuirá la brecha de ingenieros, profesionales afines y auxiliares egresados, frente a los inscritos en el Registro Profesional, como un aporte al ejercicio idóneo y legal de la profesión. Seremos reconocidos en el país como un tribunal de ética, líder en inspección y vigilancia del ejercicio profesional, a través de la consolidación de las relaciones interinstitucionales, el uso de tecnologías de la información y de las comunicaciones, y el compromiso y responsabilidad de sus funcionarios con el servicio a la ciudadanía.

## **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO CONTABLE RESOLUCION 533 DE 2015, Y SUS MODIFICATORIOS**

Según el concepto No. 20053-14042 del año 2005, emitido por la Contaduría General de la Nación, el COPNIA como entidad de carácter *sui generis*, está en la obligación de llevar su contabilidad. Para los presentes Estados Financieros la Entidad lleva su contabilidad de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, que incorporó al Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos para entidades de gobierno, siguiendo los Principios y Normas de Contabilidad Pública Generalmente Aceptados; así como sus modificatorios. Igualmente, mediante Resolución No. 1875 del 26 de diciembre de 2018, se adopta el Manual de Políticas Contables del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería- COPNIA, todo ello con el fin de que dicha información se encuentre disponible para cualquier requerimiento por parte de la Contaduría General de la Nación u otros Órganos Estatales.

Actualmente el Consejo tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y realiza sus funciones en el país a través de 17 Seccionales.

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

#### **Patrimonio y Rentas**

Las rentas y el patrimonio del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería están conformados por:

1. Los recursos públicos que en la actualidad posee, o que haya adquirido la Nación para su funcionamiento.
2. Los recursos provenientes del cobro de certificados y constancias en ejercicio de sus funciones, cuyo valor es fijado de manera razonable de acuerdo con su determinación.
3. Los recursos provenientes de los derechos de matrícula, tarjetas y permisos temporales, los cuales son considerados como tasas y se distribuyen en forma equitativa entre los usuarios a partir de criterios relevantes que reconozcan los costos económicos requeridos, en las condiciones que fije el reglamento que adopte el Gobierno Nacional, derechos que no podrán exceder de la suma equivalente a un (1) salario mínimo mensual vigente.
4. Los bienes que adquiera a cualquier título.
5. Los demás ingresos que obtenga por cualquier otro concepto.

## **Principales políticas y prácticas contables**

### **a. Sistema Contable**

Los estados financieros se presentan en moneda nacional. Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de sus estados contables, el Consejo Profesional Nacional de Ingeniería está aplicando el marco conceptual establecido en el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La entidad aplica los Principios de Contabilidad y las Normas Generales de Contabilidad Pública, Normas Técnicas de Contabilidad Pública relativas a las cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, así como, las relativas a la preparación y presentación de los estados financieros.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicó la base de causación. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, deterioro.

Dentro del proceso contable se garantiza la existencia de los registros financieros, económicos, sociales y ambientales debidamente soportados. Los elementos, registros contables y soportes crean las condiciones para un efectivo seguimiento por parte de las autoridades gubernamentales competentes.

Al corte de cuentas se han efectuado la totalidad de provisiones y ajustes necesarios para la elaboración de los estados financieros, los cuales presentan saldos en forma correcta soportados por los libros de contabilidad, teniendo plena correspondencia con los soportes contables de la Entidad.

### **b. Centros de costo**

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería identifica financiera y contablemente los ingresos y egresos que correspondan a sus principales actividades, estableciendo centros de costos o áreas de responsabilidad.

Para tal efecto, los ingresos, costos y gastos directos están claramente identificados con la actividad respectiva y se registran contablemente a cada una de éstas de acuerdo con un código definido.

### **c. Saldos Bancarios**

Los saldos de los libros auxiliares de bancos están debidamente verificados con sus correspondientes conciliaciones bancarias, reposando en los archivos el extracto del banco, el libro auxiliar contable y la conciliación.

#### **d. Inventarios**

El manejo de los inventarios se hace de acuerdo con el método de PROMEDIO PONDERADO.

Estos Inventarios se encuentran conciliados a la fecha con los datos generados en el área de almacén del Consejo y reflejan la disponibilidad real de materiales de consumo para el cumplimiento de labor de la entidad.

#### **e. Propiedades y Equipos**

El Consejo posee propiedades y equipos de carácter permanente que son utilizados para el desarrollo normal de sus operaciones. Se registran al costo histórico y se deprecian por regla general, utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada de acuerdo con el Manual de Políticas Contables del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA, adoptado mediante Resolución No. 1875 del 26 de diciembre de 2017, basados Resolución No. 533 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Los desembolsos cuyo objeto es aumentar la capacidad del activo se capitalizan y modifican la base de depreciación; y los gastos por reparaciones, remodelaciones y mantenimiento requeridos para el normal funcionamiento del activo se registran en cuentas de resultados.

Las propiedades y equipos del Consejo se deprecian por el método de línea recta, y los mismos se encuentran debidamente amparados mediante pólizas de seguros.

#### **f. Obligaciones laborales**

La entidad causa de manera mensual los montos correspondientes a las estimaciones sobre obligaciones laborales a su cargo, y al finalizar cada ejercicio realiza la consolidación definitiva de las mismas, teniendo en cuenta para ello los derechos que a 31 de diciembre han adquirido la totalidad de funcionarios que laboran para la entidad a dicha fecha.

La entidad no tiene a cargo pasivo por pensiones o cesantías, ya que mensualmente dichas sumas son trasladadas a los fondos de pensiones y al Fondo Nacional del Ahorro respectivamente.

#### **g. Ingresos diferidos**

El proceso de conciliación de ingresos del COPNIA está establecido para que todas las consignaciones recibidas a través de las cuentas de recaudo de la entidad inicialmente sean registradas contra la cuenta de ingresos diferidos por tratarse de consignaciones que la Entidad recibe anticipadamente y surten trámite en una instancia posterior. Una vez la conciliación de ingresos del mes haya sido realizada por parte del área de tesorería, teniendo como soporte los actos administrativos generados en el mismo periodo, esta cuenta se afecta trasladando de ella a las cuentas de ingresos reales los valores correspondientes a los trámites efectivos del mes, quedando un saldo que estará soportado con un listado pormenorizado de consignaciones y códigos pendientes de trámite, los cuales se volverán a verificar contra los trámites del mes siguiente.

### **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

#### **Proceso de consolidación de la información contable**

La contabilidad se encuentra centralizada en Bogotá D.C, donde se efectúa el proceso de consolidación de los (17) Seccionales y la oficina principal, para la generación de los estados financieros y demás información complementaria.

Como mecanismos para depuración y sostenibilidad de la información contable se creó y reglamentó el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, con la Resolución No. 953 del 2014 modificada por la Resolución No. 897 del 29 de junio de 2018, como una instancia de gestión en la formulación de políticas y estrategias que garantizan la sostenibilidad del sistema contable de la Entidad.

**Provisiones- Litigios y Demandas:** para el COPNIA es un pasivo a cargo de la entidad que está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La evaluación del riesgo se determina mediante la aplicación de la metodología técnica creada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, a través del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado -e-KOGUI. Los registros contables se realizan de conformidad a los informes presentados por la subdirección jurídica del COPNIA.

### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

El Gobierno Nacional ha venido implementando medidas para la modernización de la regulación contable pública y privada de nuestro país. En el año 2009, mediante la Ley 1314 se ordenó la convergencia de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, hacia estándares internacionales de aceptación mundial con las mejores prácticas y con la rápida evolución de los negocios. En desarrollo de este precepto la Contaduría General de la Nación en su calidad de máximo ente rector en materia de regulación contable pública, emitió las Resoluciones 743 de 2013, 414 de 2014 y 533 de 2015, mediante las cuales se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo para entidades de gobierno de regulación contable pública aplicable a los diferentes grupos de entes contables.

Para el caso específico de las entidades que hacen parte del Grupo de entes contables de Gobierno, la Contaduría General de la Nación estableció como marco normativo contable el incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015. Así como mediante la Resolución 620 de 2015 se incorporan al RCP, los Catálogos General es de Cuentas que utilizan las entidades de gobierno.

De otra parte, adoptó el manual de políticas contables mediante la Resolución 01875 del 26 de diciembre de 2018.

## LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
 NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR  
 NOTA 9. INVENTARIOS  
 NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES  
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES  
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN  
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS  
 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS  
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS  
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN  
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA  
 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR  
 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES  
 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS  
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN  
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE  
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES  
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA  
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS  
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### Depósitos en instituciones financieras

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles:

CUENTA	DIC - 2021	DIC - 2020	Variación	Var. %
Cuenta corriente bancaria	1.016.497.083,50	1.066.445.975,29	-49.948.891,79	-4,7%
Cuenta de ahorro	17.362.712.053,56	11.213.717.844,50	6.148.994.209,06	54,8%
Otros depósitos en Instituciones Financieras	238.836,22	7.160.927,66	-6.922.091,44	-96,7%
<b>TOTAL</b>	<b>18.379.447.973</b>	<b>12.287.324.747</b>	<b>6.092.123.226</b>	<b>49,6%</b>

## Cuenta Corriente

El COPNIA registro los saldos a 31 de diciembre de 2021 en la cuenta 11005 – Cuenta corriente, el valor efectivo disponible en cuentas corrientes bancarias que se encuentran abiertas a nombre de la entidad. Los saldos fueron cotejados contra los extractos correspondientes, de tal manera que estos fuesen consistentes y revelaran la totalidad de los movimientos efectuados. A continuación, se detalla cada una de las cuentas corrientes su saldo y destinación.

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Bancolombia	171-571700-85	943.902.221,06	Recaudo Nacional Ingresos
Banco de Bogotá	040-21598-0	46.030.908,00	Recaudo Nacional Ingresos
Bancolombia	174-528779-4	3.566.608,54	Pago a terceros
Itaú	721-0529-3	22.997.345,90	Pago de nomina

El COPNIA ha gozado de los beneficios derivados de la suscripción de convenios de reciprocidad con los Bancos Bancolombia y Banco de Bogotá. Estos beneficios incluyeron la utilización de los canales electrónicos y virtuales del banco a un costo de (\$0) para la entidad, así como la exoneración del cobro de comisiones en la utilización del sistema nacional de recaudo bajo las modalidades de código de barras y PSE, la realización de transferencias electrónicas, la gestión y pago de nómina y Cargue de las tarjetas CAJA MENOR, implementadas para el manejo del fondo asignado para las cajas menores a nivel nacional, desde el mes de enero del año 2021. Adicionalmente, el servicio de recaudo con tarjeta de crédito que no genera ningún cobro de comisión bancaria para el COPNIA.

## Cuenta de Ahorro

El saldo de esta cuenta incluye los traslados realizados de las cuentas corrientes de recaudo de la entidad, junto con los rendimientos financieros generados por las mismas a lo largo del año. El saldo total en pesos en cuentas de ahorro está compuesto por la sumatoria de los saldos conciliados de tres (3) cuentas de ahorro en diferentes bancos de reconocida solidez a saber:

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Bancolombia	174-1771730-7	7.882.768.746,42	Ahorros y rendimientos financieros
Banco de Bogotá	040-42982-1	8.438.859.180,00	Ahorros y rendimientos financieros
Itaú	2221642048	1.041.084.127,14	Ahorros y rendimientos financieros

## Otros Depósitos en instituciones Financieras

El saldo de esta cuenta incluye el saldo inicial de apertura de fondo, retiros y los intereses en el periodo.

ENTIDAD	CUENTA	SALDO	DESTINACIÓN
Itaú	721-00364-8	212.220,05	Inversión y rendimientos financieros
Bancolombia-Fiduxcedentes	174000000006	26.616,17	Inversión y rendimientos financieros

El efectivo y equivalente de efectivo por \$18.379 millones, que representan el 60,1% del activo total, presentó aumento de 49,6% comparado con el año 2020, debido al incremento en el recaudo y al plan de austeridad del gasto, lo que permitió que mayores recursos permanecieran depositados en cuentas de ahorro.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Deudores

CUENTA	DIC – 2021	DIC – 2020	Variación	Var. %
Reclamaciones a entidades financieras	8.524.261,84	5.933.056,61	2.591.205,23	44%
Reclamaciones a EPS por incapacidades medicas	9.249.834,00	6.310.131,00	2.939.703,00	47%
Rendimientos Financieros	6.923.944,00	2.763.805,00	4.160.139,00	151%
<b>TOTAL</b>	<b>24.698.039,84</b>	<b>15.006.992,61</b>	<b>9.691.047,23</b>	<b>241%</b>

En esta cuenta se encuentran registradas reclamaciones por los siguientes conceptos:

a) Reclamaciones a las entidades Bancarias por: comisiones bancarias no procedentes, impuestos y débitos sin soporte descontados erradamente de las cuentas bancarias de la entidad por parte de los bancos, el valor registrado a 31 de diciembre del año 2021 es de \$8.524.261,84.

b) incapacidades médicas pendientes de reconocimiento por parte de las Eps, saldo a 31 de diciembre del año 2021 es de \$9.249.834.

c) Adicionalmente en esta cuenta se registra la causación mensual que se hace de los intereses financieros por cobrar al Banco de Bogotá, correspondientes a la cuenta de ahorro del COPNIA No. 040-429821, los cuales por política de pagos y auditorias del banco no son abonados dentro del mismo mes, para pasar a ser reconocidos y abonados efectivamente al COPNIA de manera vencida, al primer día del mes siguiente al de su causación, para el mes de diciembre de 2021, los rendimientos financieros registrados en la cuenta por cobrar al Banco de Bogotá, asciende a un valor de \$6.923944.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Propiedad planta y equipo

Las Propiedades Planta y Equipo, cumplen con los requerimientos para ser reconocidos bajo el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno ya que su composición está representada en:

- Oficinas, parqueaderos
- Muebles y enseres
- Equipo de comunicación y computación

Sobre los cuales se tienen control, han sido utilizados por más de un período, y son para uso con fines administrativos.

### Métodos de depreciación y vidas útiles aplicables

El método adoptado para determinar la depreciación fue el de línea recta. La depreciación se determina sobre el valor del activo, menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

El valor de la depreciación de los inmuebles propiedad del COPNIA, se calcula teniendo en cuenta la vida útil, Para la estimación de la vida útil, la entidad evaluó, los siguientes factores:

- ✓ Uso previsto del activo
- ✓ Desgaste físico esperado del bien, efectuando el estudio de factores operativos
- ✓ Programa de reparaciones y mantenimiento
- ✓ Adiciones y mejoras realizadas al bien
- ✓ Obsolescencia técnica o comercial
- ✓ Fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados
- ✓ Políticas de renovación tecnológica de la entidad
- ✓ Restricciones ambientales de uso

Con base en este análisis, la entidad definió la vida útil para los bienes de propiedades, planta y equipo así:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	Entre 30 y 70 años	20%
Redes, líneas y cables aéreos y sus accesorios	Entre 2 y 25 años	10%
Muebles, enseres y equipo de oficina.	Entre 7 y 20 años	0%
Equipo de comunicación y accesorios	Entre 2 y 8 años	0%
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	Entre 2 y 10 años	0%
Equipo de computación y accesorios	Entre 2 y 8 años	0%

## Valor Residual

El Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA realizara una revisión al valor residual, la vida útil y el método de depreciación, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

A continuación, presentamos el detalle en las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo:

### Propiedad Planta y Equipo

CUENTA	DIC – 2021	DIC – 2020	Variación	Var. %
Edificaciones	11.569.655.555	11.843.896.555	-274.241.000,00	-2%
Muebles enseres y equipo de oficina	1.163.121.478	1.108.251.180	54.870.297,84	5%
Equipo de comunicación y computación	1.328.375.661	1.265.325.802	63.049.859,29	5%
Bienes no explotados	92.810.891,34	94.819.891,00	-2.008.999,66	-2%
Bienes muebles en bodega	41.362.619			
<b>Subtotal</b>	<b>14.195.326.204,67</b>	<b>14.312.293.428,00</b>	<b>-116.967.223,33</b>	<b>-1%</b>

### Depreciación acumulada

CUENTA	DIC – 2020	DIC – 2020	Variación	Var. %
Edificaciones	-1.718.779.140	-1.583.433.774	-135.345.365,64	9%
Muebles enseres y equipo de oficina	-586.730.852	-553.202.543	-33.528.308,52	6%
Equipo de comunicación y computación	-728.823.311	-769.878.311	41.055.000,38	-5%
<b>Subtotal</b>	<b>-3.034.333.302</b>	<b>-2.906.514.628</b>	<b>-127.818.673,78</b>	<b>9%</b>
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11.160.992.903</b>	<b>11.405.778.800</b>	<b>-244.785.897</b>	<b>8%</b>

La disminución de \$274.241.000,00 en la cuenta 1640- Edificaciones, se debe a la enajenación de las siguientes oficinas ubicadas en la ciudad de Medellín. Mediante Resolución R2021066668 del 27 abril de 2021, se ordenó la baja definitiva de dichos inmuebles.

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO
110100031	OFICINA 302 CALLE 49 B 64 B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	131.966.000,00
110100058	OFICINA 207 CALLE 49 B # 64B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	142.275.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>274.241.000,00</b>

A continuación, se detallan los bienes inmuebles que posee la Entidad en las diferentes ciudades.

#### OFICINAS

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	ADICIONES O MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 21	VALOR LIBRO A DIC 21
110100030	OFICINA PISO 13 ED 9-57 PH	BOGOTA	1.766.139.000,00	0,00	324.919.444,11	1.441.219.555,89
110100032	OFICINA 404 CARRERA 52 NO, 74-56	BARRANQUILLA	66.326.000,00	0,00	11.527.549,76	54.798.450,24
110100033	OFICINA 603 CALLE 32 NO, 8 A 50 ED, CONCASA	CARTAGENA	145.695.000,00	0,00	24.321.282,94	121.373.717,06
110100034	OFICINA 211 CALLE 20 13 10 CENTRO PLAZA REAL	TUNJA	69.056.000,00	0,00	11.164.785,74	57.891.214,26
110100035	OFICINA 1001 CALLE 20 22 27 ED, CUMANDAY	MANIZALES	56.087.000,00	0,00	9.320.914,05	46.766.085,95
110100036	OFICINA 608 CARRERA 7 1 N 28 ED, EDGAR NEGRET	POPAYAN	54.429.000,00	0,00	8.257.925,37	46.171.074,63
110100037	OFICINA CARRERA 7 64-19 ED, ACEVEDO	BOGOTA	802.182.000,00	0,00	146.118.552,55	656.063.447,45
110100038	OFICINA 204 CARRERA 12 71-53 ED, QUINTA CAMACHO	BOGOTA	270.405.000,00	0,00	63.129.459,28	207.275.540,72
110100039	OFICINA 503 CR 29 18 10 ED, CAMARA DE COMERCIO	PASTO	39.311.000,00	0,00	6.438.154,89	32.872.845,11
110100040	OFICINA 606 AVENIDA 0 NO,11-30 ED, GRAN BULEVAR	CUCUTA	45.464.000,00	0,00	8.492.986,93	36.971.013,07

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	ADICIONES O MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 21	VALOR LIBRO A DIC 21
110100041	OFICINA 801 CALLE 21 16 46 ED, TORRE COLSEGUROS	ARMENIA	30.950.000,00	0,00	5.087.466,25	25.862.533,75
110100042	OFICINA 604 CARRERA 7 18 80 ED, CENTRO FINANCIERO	PEREIRA	81.576.000,00	0,00	13.603.665,63	67.972.334,37
110100043	OFICINA 203 CR 29 NO, 45-94 ED, SEGUROS ATLAS	BUCARAMANGA	89.491.000,00	0,00	16.390.350,88	73.100.649,12
110100044	OFICINA 507 CR 4 12 47 EDIFICIO AMERICA	IBAGUE	45.104.000,00	0,00	7.350.615,93	37.753.384,07
110100045	OFICINA 504 CR 4 NO, 12-41ED, SEGUROS BOLIVAR	CALI	83.644.000,00	0,00	14.402.858,30	69.241.141,70
110100046	OFICINA 401 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	1.355.215.000,00	0,00	189.274.496,96	1.165.940.503,04
110100047	OFICINA 404 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	1.041.601.000,00	0,00	145.474.042,62	896.126.957,38
110100048	OFICINA 101 ED 9-57 PH	BOGOTA	614.251.000,00	59.509.165,35	86.382.664,03	587.377.501,32
110100049	OFICINA 201 ED 9-57 PH	BOGOTA	349.885.000,00	33.839.229,74	49.203.424,83	334.520.804,91
110100050	OFICINA 202 ED 9-57 PH	BOGOTA	293.053.000,00	0,00	40.652.293,16	252.400.706,84
110100051	OFICINA 203 ED 9-57 PH	BOGOTA	383.284.000,00	0,00	53.169.166,83	330.114.833,17
110100052	OFICINA 702 CALLE 16 N° 9-30 EDIFICIO CAJA AGRARIA	VALLDUPAR	67.561.000,00	0,00	9.473.765,65	58.087.234,35
110100053	OF, 302 CALLE 2A N° 6-43 ED, JUANCHO CHRISTOFFEL	RIOHACHA	22.843.000,00	0,00	3.186.131,17	19.656.868,83
110100054	OF, 304 CALLE 2A N° 6-43 ED, JUANCHO CHRISTOFFEL	RIOHACHA	20.035.000,00	0,00	2.794.428,68	17.240.571,32
110100055	OF,403 CARRERA 3 NO,28-30 EDIFICIO TORRE MADELENA	MONTERIA	77.943.000,00	0,00	8.561.320,29	69.381.679,71
110100056	OFICINA 205 CALLE 49B # 64B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	156.412.000,00	0,00	13.507.795,74	142.904.204,26

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	ADICIONES O MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 21	VALOR LIBRO A DIC 21
110100057	OFICINA 206 CALLE 49 B # 64B 54 ED, SAN PABLO	MEDELLIN	166.807.000,00	0,00	14.405.531,50	152.401.468,50
110100059	OFICINA 204 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	411.002.592,00	46.097.210,34	61.392.748,62	395.707.053,72
110100060	OFICINA 205 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	331.816.992,00	37.219.715,41	49.564.613,82	319.472.093,59
110100061	OFICINA 206 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	445.902.912,00	49.977.003,80	66.605.308,94	429.274.606,86
110100062	OFICINA 10-04 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	411.471.840,00	80.711.464,99	62.135.686,60	430.047.618,39
110100063	OFICINA 10-05 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	333.224.736,00	65.305.003,32	50.318.650,15	348.211.089,17
110100064	OFICINA 10-06 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	446.606.784,00	87.494.906,92	67.439.359,10	466.662.331,82
		<b>TOTALES</b>	<b>10.574.774.856,00</b>	<b>460.153.699,87</b>	<b>1.644.067.441,30</b>	<b>9.390.861.114,57</b>

## PARQUEADEROS

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 21	VALOR LIBROS A DIC 21
120100024	PARQUEADERO GJ S1 09 ED 9-57 PH	BOGOTA	25.810.000,00	4.748.308,01	21.061.691,99
120100025	PARQUEADERO GJ S1 10 ED 9-57 PH	BOGOTA	25.810.000,00	4.748.308,01	21.061.691,99
120100026	PARQUEADERO GJ S1 11 ED 9-57 PH	BOGOTA	25.810.000,00	4.748.308,01	21.061.691,99
120100027	PARQUEADERO GJ S1 12 ED 9-57 PH	BOGOTA	25.810.000,00	4.748.308,01	21.061.691,99
120100028	PARQUEADERO GJ S1 26 ED 9-57 PH	BOGOTA	21.673.000,00	3.987.200,93	17.685.799,07
120100029	PARQUEADERO 31 CALLE 20 22 27 ED, CUMANDAY	MANIZALES	6.309.000,00	1.048.428,00	5.260.572,00
120100030	PARQUEADERO 11 ED QUINTA CAMACHO	BOGOTA	26.125.000,00	6.099.109,32	20.025.890,68
120100031	PARQUEADERO 1 ED TORRE COLSEGUROS	ARMENIA	2.681.000,00	440.042,99	2.240.957,01
120100032	PARQUEADERO 131 ED CENTRO FINANCIERO	PEREIRA	12.446.000,00	2.072.260,98	10.373.739,02
120100033	PARQUEADERO 27 S2 ED CENTRO SEGUROS ATLAS	BUCARAMANGA	7.357.000,00	1.345.547,12	6.011.452,88
120100034	PARQUEADERO ED AMERICA	IBAGUE	6.896.000,00	1.122.029,96	5.773.970,04

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 21	VALOR LIBROS A DIC 21
120100035	PARQUEADERO 46 ED SEGUROS BOLIVAR	CALI	6.896.000,00	1.185.622,56	5.710.377,44
120100036	PARQ, 114 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.882.000,00	3.754.400,84	23.127.599,16
120100037	PARQ, 115 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.472.000,00	3.697.138,69	22.774.861,31
120100038	PARQ, 116 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.472.000,00	3.697.138,69	22.774.861,31
120100039	PARQ, 127 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.556.000,00	3.708.891,92	22.847.108,08
120100040	PARQ, 128 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.472.000,00	3.697.137,50	22.774.862,50
120100041	PARQ, 129 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.556.000,00	3.708.891,92	22.847.108,08
120100042	PARQ, 130 ED, CAPITAL PARK 93 CENTRO EMPRESARIAL	BOGOTA	26.556.000,00	3.708.891,92	22.847.108,08
120100043	PARQUEADERO GJ S1 14 ED 9-57 PH	BOGOTA	25.810.000,00	3.580.362,42	22.229.637,58
120100044	PARQUEADERO GJ S1 15 ED 9-57 PH	BOGOTA	25.810.000,00	3.580.362,42	22.229.637,58
120100045	PARQUEADERO GJ # 5 CII 49B#64B 40 ED, SURAMERICANA	MEDELLIN	13.057.000,00	1.127.612,26	11.929.387,74
120100046	PARQUEADERO GJ #21 CII 49B#64B 40 ED, SURAMERICANA	MEDELLIN	10.461.000,00	903.428,14	9.557.571,86
120100047	PARQUEADERO GJ 1-05 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	20.000.000,00	813.491,93	19.186.508,07
120100048	PARQUEADERO GJ 1-04 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	20.000.000,00	813.491,93	19.186.508,07

PLACA	OFICINA	CIUDAD	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 21	VALOR LIBROS A DIC 21
120100049	PARQUEADERO GJ 1-03 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	20.000.000,00	813.491,93	19.186.508,07
120100050	PARQUEADERO GJ 1-02 EDIFICIO 9-57 PH	BOGOTA	20.000.000,00	813.491,93	19.186.508,07
<b>TOTALES</b>			<b>534.727.000,00</b>	<b>74.711.698,34</b>	<b>460.015.301,66</b>

### Muebles Enseres y Equipos De Oficina

Representa los bienes muebles que se encuentran asignados y en uso a nivel nacional a continuación se presenta un resumen así:

	MUEBLES ENSERES	EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
COSTO HISTORICO	633.361.647,78	529.759.830,06	1.163.121.477,84
SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 20	-336.902.097,55	-249.828.753,97	-586.730.851,52
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>296.459.550,23</b>	<b>279.931.076,09</b>	<b>576.390.626,32</b>

### Equipo de Comunicación y Equipo de Computo

	EQ COMUNICACIÓN	EQ COMPUTO	TOTAL
COSTO HISTORICO	299.619.340,00	965.706.461,90	1.265.325.801,90
SALDO DEPRECIACION A 31 DIC 20	-173.186.824,82	-596.691.485,71	-769.878.310,53
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>472.806.164,82</b>	<b>1.562.397.947,61</b>	<b>2.035.204.112,43</b>

### Bienes no Explotados

En esta cuenta se encuentran bienes que posee la entidad que se encuentran disponibles para ser reasignados. El valor de esta cuenta a 31 de diciembre es de 92.810.891,34.

### Bienes muebles en Bodega

La cuenta contable bienes muebles en bodega por valor de \$ 41.362.619 representa los bienes muebles nuevos que se encuentran en la bodega del almacén que se pondrán en uso de los funcionarios de la entidad para el periodo 2022,

## **OTROS ACTIVOS**

Refleja el valor de los desembolsos en los cuales ha incurrido el ente público con el fin de obtener beneficios futuros que se amortizarán o extinguirán gradualmente. Corresponden a las pólizas de seguros de la propiedad, planta y equipo de la Entidad, corresponden al seguro por un año. Se considera que, en este caso al tratarse de un desembolso efectuado para obtener una cobertura de un seguro por el período de un año, este pago es susceptible de generar un potencial de servicio futuro, por tanto, se reconoce como un activo en los estados financieros bajo el Nuevo Marco Normativo para entidades de gobierno.

El valor registrado en esta cuenta a 31 de diciembre de 2021 es de \$ 180.816.790,00

## **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

### **Activos Intangibles**

El COPNIA con el fin de dar cumplimiento a la misión, visión y políticas institucionales, en procura del mejoramiento de la oportunidad, cobertura y calidad en el servicio; así como, fortalecer y articular el modelo de gestión en la prestación de los servicios misionales y lograr el reconocimientos como ente público nacional encargado de la autorización, inspección, control y vigilancia del ejercicio de la profesiones encomendadas por mandato legal; en cabeza del área de Tecnologías de la información y las comunicaciones, adelantó proyectos con el enfoque prioritario de atención a las necesidades de todos los procesos institucionales, identifico como parte fundamental del mejoramiento de éstos, recomendando la adquisición de una plataforma BPM (Business Process Management), como una herramienta importante para la automatización de procesos bajo los principios de estandarización, reutilización y mayor aprovechamiento de la inversión. Dada la recomendación y necesidades de modernización de las herramientas tecnológicas adquiere licencias perpetuas. El valor registrado en el año 2021 es por un valor de \$ 858.832.480,00.

### **Baja de Bienes**

1. Mediante Resolución R2021066668 del 27 abril de 2021, se ordenó la baja definitiva de dos inmuebles, así como de los elementos que se encontraban empotrados en las oficinas, ubicadas en la ciudad de Medellín, que se relacionan a continuación, de conformidad con la recomendación dada por el Comité a la Dirección General con base en el informe presentado por el responsable del proceso:

### **Informe de bajas**

El profesional de gestión del área del área Administrativa del COPNIA presentó el siguiente informe sobre el proceso del contrato de enajenación de las oficinas:

1. Oficina 302. Calle 49B #64B – 54 Edificio San Pablo. Medellín – Antioquia. Área 72 mts2.
2. Oficina 207. Calle 49B #64B – 54 Edificio San Pablo. Medellín – Antioquia. Área 77,50 mts2

## Antecedentes

En el marco de la modernización y actualización de la infraestructura física y en aras de mejorar las condiciones de las sedes a nivel Nacional; se realizó la compra de las oficinas donde actualmente se ubica el Seccional Antioquia.

Sin embargo, como resultado del ejercicio de adecuación y remodelación fueron quedando inmuebles sin uso, los cuales no se requieren para el ejercicio de las funciones de la Entidad, por lo anterior, se adelantaron las acciones necesarias para transferirlos a título oneroso, evitando el mayor impacto económico para la Entidad.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 238 de la Ley 1450 de 2011, modificado por el artículo 163 de la Ley 1753 de 2015, las entidades públicas del orden nacional deben vender los inmuebles que no requieran para el ejercicio de sus funciones, al colector de activos públicos, Central de Inversiones S.A, entidad adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Por lo que, la entidad realizó las gestiones necesarias para realizar un contrato interadministrativo con dicha entidad, con el ánimo de enajenar los bienes inmuebles de la Entidad.

## Desarrollo del contrato

De acuerdo con lo establecido en el contrato, este se desarrolló en dos fases así:

- **Fase I:** Entrega de la relación de inmuebles y documentación requerida por Central de Inversiones S.A -CISA, para análisis y posterior valoración. Producto de este análisis CISA realizó el modelo de valoración correspondiente, de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1778 de 2018, que arrojó como resultado un valor de venta por \$210.316.012, para la oficina 302 el valor de \$105.857.126 y para la oficina 207 un valor de \$104.458.886, el cual fue aprobado mediante Junta Nacional del 03 de abril de 2019. Esta Fase fue llevada a cabo durante los años 2018 y 2019.
- **Fase II:** Actas de inclusión o incorporación de inmuebles. Una vez analizada la información y obtenido el resultado, se procedió a realizar el acta de incorporación la cual se firmó por las partes el 29 de febrero de 2020 y con la cual se iniciaron los trámites de compraventa de los inmuebles.

El 30 de noviembre de 2020 se firmó ante la NOTARIA SEGUNDA de BOGOTA D.C la Escritura 2342 de compraventa, la cual fue registrada el 28 de diciembre del mismo año.

El precio final de los inmuebles relacionados corresponde a la suma de: DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MILLONES CIENTO VEINTIUN MIL QUINIENTOS OCHO PESOS (\$296'121.508) M/CTE.

A continuación, se relacionan los inmuebles y los elementos que se encontraban empotrados en las oficinas, ubicadas en la ciudad de Medellín dados de baja:

**ACTIVO FIJOS CON AFECTACIÓN CONTABLE-GRUPO OFICINAS**

Placa	Descripción	Motivo de baja	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación A 31 Mar 21	Valor a castigar
110100058	Oficina 207 calle 49 B # 64b 54 Ed, San Pablo-Medellín(Antioquia)	enajenación	26/02/2015	142.275.000,00	10.742.093,26	131.532.906,74
110100031	Oficina 302 Calle 49 B 64 B 54 Ed, San Pablo-Medellín(Antioquia)	enajenación	26/08/2005	131.966.000,00	23.009.088,73	108.956.911,27
		<b>SUBTOTAL</b>		<b>274.241.000,00</b>	<b>33.751.181,99</b>	<b>240.489.818,01</b>

**ACTIVO FIJOS CON AFECTACIÓN CONTABLE-GRUPO MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA**

Placa	Descripción	Motivo de baja	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
140500027	Aire Acondicionado Tipo Mini 12,000BTU	enajenación	7/11/2013	4.988.000,00	2.467.212,29	2.520.787,71
140500028	Aire Acondicionado 24000 BTU	enajenación	7/11/2013	3.248.000,00	1.606.557,16	1.641.442,84
		<b>SUBTOTAL</b>		<b>8.236.000,00</b>	<b>4.073.769,45</b>	<b>4.162.230,55</b>

**BIENES DE CONTROL-MUEBLES Y ENSERES**

Placa	Descripción	Motivo de baja	Fecha compra	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
132400002	Gabinete de Cocina 2 Puertas	enajenación	23/03/2007	\$ 199.540,00	199.540,00	0
132200028	Cortina Enrollable	enajenación	14/11/2007	\$ 1.062.676,00	1.062.676,00	0
BC139900251	Cortina	enajenación	6/04/2017	\$ 30.000,00	30.000,00	0
BC139900252	Cortina	enajenación	6/04/2017	\$ 30.000,00	30.000,00	0
BC139900253	Cortina	enajenación	6/04/2017	\$ 30.000,00	30.000,00	0
		<b>SUBTOTAL</b>		<b>\$ 1.352.216,00</b>	<b>\$ 1.352.216,00</b>	<b>0</b>

2. Adicionalmente, mediante resolución R2021104169 del 23 diciembre de 2021 se ordenó la baja definitiva de los bienes muebles, que se relacionan a continuación, de conformidad con el informe presentado por la Profesional de Gestión del Área Administrativa, responsable del manejo de bienes de la Entidad. Adicionalmente para la baja de estos bienes se tuvo en cuenta los criterios definidos en el manual de manejo de bienes del COPNIA, los análisis y soportes técnicos recabados, y los informes sobre el estado de los mismos, presentados por personal idóneo.

Con base en el informe y soportes presentados el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable del COPNIA recomendó a la Dirección, ordenar la baja de los inventarios del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería. El siguiente es el litado de bienes dados de baja:

**ACTIVO FIJOS CON AFECTACIÓN CONTABLE-GRUPO EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

**Motivo baja: Obsolescencia**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160200087	COMPUTADOR HP Pro 3130 CON MONITOR	1.790.000,00	1.789.111,66	888,34
160200093	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.383,08	10.117,92
160200094	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.202.407,83	28.093,17
160200095	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.383,08	10.117,92
160200097	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.244,30	10.256,70
160200098	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.132.518,22	97.982,78
160200099	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.348,32	10.152,68
160200100	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.166.544,27	63.956,73
160200101	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.348,32	10.152,68
160200102	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.125.156,24	105.344,76
160200104	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.168.971,54	61.529,46
160200105	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200106	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.287,44	10.213,56
160200107	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.270,21	10.230,79
160200108	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.270,21	10.230,79
160200109	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.095.397,79	135.103,21
160200110	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.348,32	10.152,68
160200111	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.115.770,40	114.730,60
160200112	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.270,21	10.230,79
160200113	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.112.646,24	117.854,76
160200114	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.330,73	10.170,27
160200115	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.219.370,83	11.130,17
160200116	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	1.991.243,34	239.257,66
160200117	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.279,06	10.221,94
160200118	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.025.054,94	205.446,06
160200119	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.383,08	10.117,92
160200121	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.511,97	9.989,03
160200122	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.270,35	10.230,65
160200124	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.520,49	9.980,51
160200126	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	1.917.198,17	313.302,83
160200128	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.516,97	9.984,03
160200129	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.270,35	10.230,65
160200131	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.364,56	10.136,44
160200132	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.166.646,16	63.854,84
160200135	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.510,52	9.990,48
160200137	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.330,73	10.170,27
160200139	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.383,08	10.117,92
160200142	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.399,40	10.101,60
160200143	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.202.073,86	28.427,14
160200144	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.348,32	10.152,68
160200145	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.151.736,64	78.764,36
160200146	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.471,79	10.029,21
160200148	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.196.489,10	34.011,90
160200149	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.357,06	10.143,94

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160200151	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200152	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.095.050,29	135.450,71
160200153	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.095.050,29	135.450,71
160200154	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200155	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.312,80	10.188,20
160200156	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.642,25	9.858,75
160200158	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.425,20	10.075,80
160200163	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200167	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200168	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.435,86	10.065,14
160200169	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200170	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200171	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.202.769,69	27.731,31
160200172	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.331,24	10.169,76
160200173	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200174	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.235,90	10.265,10
160200175	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.218,82	10.282,18
160200176	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.220.357,29	10.143,71
160200177	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.097.008,43	133.492,57
160200179	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.202.431,93	28.069,07
160200180	HP COMPAQ PRO 6300 BUSIBESS PC	2.230.501,00	2.094.929,14	135.571,86
160200186	COMPUTADOR DE ESCRITORIO ACER VERITON X6630G	3.730.861,00	3.134.565,44	596.295,56
160200189	COMPUTADOR DE ESCRITORIO ACER VERITON X6630G	3.730.861,00	3.214.911,66	515.949,34
160200190	COMPUTADOR DE ESCRITORIO ACER VERITON X6630G	3.730.861,00	2.978.116,89	752.744,11
160200191	COMPUTADOR DE ESCRITORIO ACER VERITON X6630G	3.730.861,00	3.013.036,46	717.824,54
160300010	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.700.990,76	12.477,24
160300011	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.690.904,07	22.563,93
160300012	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.656.998,63	56.469,37
160300013	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.699.708,01	13.759,99
160300014	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.636.719,82	76.748,18
160300015	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.676.097,13	37.370,87
160300018	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.701.783,21	11.684,79
160300019	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.554.667,07	158.800,93
160300020	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.611.524,16	101.943,84
160300023	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.681.889,52	31.578,48
160300024	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.680.363,82	33.104,18
160300025	COMPUTADOR PORTÁTIL ULTRABOOK	2.713.468,00	2.647.611,41	65.856,59
<b>SUBTOTAL</b>		<b>192.027.124,00</b>	<b>186.099.576,93</b>	<b>5.927.547,07</b>

**Motivo Baja: Obsolescencia - Desuso**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160300026	TABLET APPLE MODELO IPAD REF MDS518E/A	1.915.554,00	1.844.911,62	70.642,38
160300027	TABLET APPLE MODELO IPAD REF MDS518E/A	1.915.553,00	1.891.385,99	24.167,01
160300028	TABLET APPLE MODELO IPAD REF MDS518E/A	1.915.553,00	1.722.217,21	193.335,79
<b>SUBTOTAL</b>		<b>5.746.660,00</b>	<b>5.458.514,82</b>	<b>288.145,18</b>

**Motivo Baja: Siniestro**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160300046	PORTÁTIL ASUS X456UA I5	1.799.000,00	1.121.350,91	677.649,09
160300115	PORTATIL HP 440 G5	3.224.117,40	1.056.877,64	2.167.239,76
<b>SUBTOTAL</b>		<b>5.023.117,40</b>	<b>2.178.228,55</b>	<b>2.844.888,85</b>

<b>GRUPO EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>202.796.901,40</b>	<b>193.736.320,30</b>	<b>9.060.581,10</b>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

**ACTIVO FIJOS CON AFECTACIÓN CONTABLE-GRUPO MUEBLES Y ENSERES**

**Motivo Baja: Daño - Desuso**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
130800023	ARCHIVO RODANTE METALICO	34.877.334,00	24.268.811,57	10.608.522,43
<b>SUBTOTAL</b>		<b>34.877.334,00</b>	<b>24.268.811,57</b>	<b>10.608.522,43</b>

**ACTIVO FIJOS CON AFECTACIÓN CONTABLE - MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA**

**Motivo Baja: Desuso**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
140900001	SISTEMA DE ALARMA	3.406.804,00	2.452.425,82	954.378,18
140900003	SISTEMA DE ALARMA	7.670.000,00	5.903.769,48	1.766.230,52
<b>SUBTOTAL</b>		<b>11.076.804,00</b>	<b>8.356.195,30</b>	<b>2.720.608,70</b>

<b>TOTAL BAJAS CON AFECTACION CONTABLE</b>		<b>Valor Libros</b>	
VALOR TOTAL POR GRUPO BIENES MUEBLES		10.608.522,43	
VALOR TOTAL POR GRUPO MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA		2.720.608,70	
VALOR TOTAL POR GRUPO EQUIPO DE COMPUTO		9.060.581,10	
<b>GRAN TOTAL</b>		<b>22.389.712,23</b>	

**BIENES CONTROL ADMINISTRATIVO**

**Motivo Baja: Daño - Obsolescencia**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
130100001	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100002	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100003	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100004	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100006	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100007	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100008	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100009	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100010	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100011	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100012	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100013	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100014	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100015	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100017	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100018	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100050	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100060	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100061	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100068	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100077	SILLA GIRATORIA	465.400,00	465.400,00	0
130100080	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	465.400,00	465.400,00	0
130100084	SILLA GIRATORIA	291.105,00	291.105,00	0
130100092	SILLA GIRATORIA	512.720,00	512.720,00	0
130100103	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	126.208,00	126.208,00	0
130100115	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	126.208,00	126.208,00	0
130100121	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	418.760,00	418.760,00	0
130100123	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	418.760,00	418.760,00	0
130100125	SILLA GIRATORIA	418.760,00	418.760,00	0
130100126	SILLA GIRATORIA SALA DE JUNTAS	417.600,00	417.600,00	0
130100132	SILLA GIRATORIA	418.760,00	418.760,00	0
130200001	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200002	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200003	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200004	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200005	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200006	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200007	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200008	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200010	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200011	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200014	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200015	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
130200016	SILLA GIRATORIA	367.906,00	367.906,00	0
130200017	SILLA GIRATORIA	367.906,00	367.906,00	0
130200027	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200046	SILLA GIRATORIA	367.906,00	367.906,00	0
130200050	SILLA GIRATORIA	348.000,00	348.000,00	0
130200051	SILLA GIRATORIA	348.000,00	348.000,00	0
130200052	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200053	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200054	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200055	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200056	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200057	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200058	SILLA GIRATORIA	342.200,00	342.200,00	0
130200059	SILLA GIRATORIA	392.822,00	392.822,00	0
130200060	SILLA GIRATORIA	392.822,00	392.822,00	0
130200061	SILLA GIRATORIA	392.822,00	392.822,00	0
130200067	SILLA GIRATORIA	475.600,00	475.600,00	0
130200069	SILLA GIRATORIA	475.600,00	475.600,00	0
130300035	SILLA INTERLOCUTORA COLOR MANDARINA	327.027,00	327.027,00	0
130300036	SILLA INTERLOCUTORA COLOR MANDARINA	327.027,00	327.027,00	0
130300130	SILLA SALA DE ESPERA	197.200,00	197.200,00	0
130400001	SILLA TANDEM COLOR MANDARINA	998.065,00	998.065,00	0
132300009	LAMPARA BASE EN MÁRMOL	72.869,00	72.869,00	0
132700010	BASURERA EN MADERA COLOR GUAYACAN,	22.559,00	22.559,00	0
132700012	BASURERA EN MADERA COLOR GUAYACAN,	22.560,00	22.560,00	0
132700013	BASURERA EN MADERA COLOR GUAYACAN,	22.560,00	22.560,00	0
132700014	BASURERA EN MADERA COLOR GUAYACAN,	22.560,00	22.560,00	0
132700015	BASURERA EN MADERA COLOR GUAYACAN,	22.560,00	22.560,00	0
132700017	BASURERA EN MADERA COLOR GUAYACAN,	24.290,00	24.290,00	0
139900011	SOPORTE INT, PARA REDUCCION DE LUZ ENTRE CORTINAS	39.438,00	39.438,00	0
139900012	SOPORTE INT, PARA REDUCCION DE LUZ ENTRE CORTINAS	39.438,00	39.438,00	0
BC139900373	RELOJ BIOMÉTRICO	583.100,00	583.100,00	0
BC139900374	RELOJ BIOMÉTRICO	583.100,00	583.100,00	0
BC139900375	RELOJ BIOMÉTRICO	583.100,00	583.100,00	0
BC139900376	RELOJ BIOMÉTRICO	583.100,00	583.100,00	0
20800600003	DESHUMIFICADOR	839.900,00	839.900,00	0

**GRUPO MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA - BIENES GASTO CONTROLADO**  
**Motivo Baja: Desuso - Daño**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
140400007	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400009	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400010	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400011	UPS REGULADA DE 600 VA	319.779,00	319.779,00	0
140400012	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400014	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400023	UPS REGULADA DE 600 VA	319.779,00	319.779,00	0
140400024	UPS REGULADA DE 600 VA	319.779,00	319.779,00	0
140400028	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400029	UPS REGULADA DE 600 VA	319.779,00	319.779,00	0
140400030	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400035	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400036	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400040	UPS REGULADA DE 600 VA	319.778,00	319.778,00	0
140400042	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400043	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400044	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400045	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400047	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400050	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400051	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400053	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400054	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400055	UPS REGULADA DE 600 VA	219.346,00	219.346,00	0
140400057	UPS REGULADA DE 650 VA	278.400,00	278.400,00	0
140400058	UPS REGULADA DE 650 VA	278.400,00	278.400,00	0
140400059	UPS REGULADA DE 650 VA	278.400,00	278.400,00	0
140400063	UPS POWERSUN 1KVA	963.444,00	963.444,00	0
140400066	UPS POWERSUN 1KVA	963.444,00	963.444,00	0
140400068	UPS POWERSUN 1KVA	963.444,00	963.444,00	0
140800001	DESTRUCTORA DE PAPEL TARJETAS Y CDS NHI900	929.700,00	929.700,00	0
141000014	EXTINGUIDOR BLANCO DE SOLCAFLAN	169.128,00	169.128,00	0
141000031	EXTINTOR DE SOLKAFLAM	237.523,00	237.523,00	0
140600015	CAJA MENOR METALICA TROQUELADA	44.109,00	44.109,00	0
141200011	GRABADORA TIPO PERIODISTA SONY	134.560,00	134.560,00	0
		<b>11.910.908,00</b>	<b>11.910.908,00</b>	<b>0</b>

**GRUPO EQUIPO DE COMUNICACIÓN - BIENES GASTO CONTROLADO**

**Motivo Baja: Obsolescencia - Daño**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
150100029	TELEFONO PANASONIC KX- TS208	185.600,00	185.600,00	0
150100056	TELEFONO PANASONIC KX- TS208	180.960,00	180.960,00	0
150100085	TELEFONO PANASONIC - DOS LINEAS KX- TS208	150.568,00	150.568,00	0
150100053	TELEFONO PANASONIC KX- TS208	180.960,00	180.960,00	0
150700010	ROUTER LINKSYS - WRT320N	304.500,00	304.500,00	0
		<b>1.002.588,00</b>	<b>1.002.588,00</b>	<b>0</b>

**GRUPO EQUIPO DE COMPUTO - CONTROL ADMINISTRATIVO**

**Motivo Baja: Obsolescencia - Daño**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
160400039	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP C3180	297.615,00	297.615,00	0
161000001	Unidad Lectora Externa de Disco	288.942,00	288.942,00	0
		<b>586.557,00</b>	<b>586.557,00</b>	<b>0</b>

**GRUPO EQUIPO DE CAFETERIA - CONTROL ADMINISTRATIVO**

**Motivo Baja: Desuso - Daño**

Placa	Descripción	Costo compra	Vr depreciación	Valor a castigar
170400006	CAFETERA OSTER	179.800,00	179.800,00	0
170400011	CAFETERA OSTER	179.800,00	179.800,00	0
170400023	CAFETERA OSTER	179.800,00	179.800,00	0
170600001	CALENTADOR A GAS PARA EXTERIORES	1.074.338,00	1.074.338,00	0
170600002	CALENTADOR A GAS PARA EXTERIORES	1.074.338,00	1.074.338,00	0
		<b>2.688.076,00</b>	<b>2.148.676,00</b>	<b>0</b>

<b>GRAN TOTAL DE BIENES DE GASTO CONTROLADO Y CONTROL ADMINISTRATIVO</b>				<b>22.389.712,23</b>
--------------------------------------------------------------------------	--	--	--	----------------------

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

representa las obligaciones pendientes de pago por concepto de descuentos realizados en nómina, retenciones practicadas a los proveedores de bienes y servicios pendientes por presentar y pagar a la DIAN y a la Secretaría de Hacienda a 31 de diciembre de 2021, por concepto de honorarios, servicios y rentas de trabajo.

<b>CUENTA</b>	<b>DIC - 2021</b>	<b>DIC - 2020</b>	<b>Variación</b>
Adquisición bienes y servicios nacionales	0	0	<b>0</b>
Descuentos de Nomina	6.454.633,00	8.238.588,00	-1.783.955
Descuentos a Favor de Terceros (Impuestos)	37.233.423,00	31.992.209,00	5.241.214
<b>TOTAL</b>	<b>43.688.056,00</b>	<b>40.230.797,00</b>	<b>3.457.259,00</b>

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Beneficios a los empleados a corto plazo

La cuenta beneficios a empleados corresponde a las obligaciones laborales y estimaciones correspondientes a los conceptos a que tienen derecho los empleados como reconocimiento de los servicios prestados, a 31 de diciembre de 2021 el saldo de esta cuenta es de 854.830.078,00

<b>CUENTA</b>	<b>DIC - 2021</b>	<b>DIC - 2020</b>	<b>Variación</b>
Nomina por pagar	9.640.237,00	9.895.604,00	-255.367,00
Cesantías	0	0	0
Vacaciones	351.227.773,00	370.720.256,00	-19.492.483,00
Prima de vacaciones	253.025.359,00	268.078.890,00	-15.053.531,00
Prima de servicios	116.098.798,00	137.597.207,00	-21.498.409,00
Licencia	0,00	62.266,00	-62.266,00
Bonificaciones	124.837.911,00	148.865.223,00	-24.027.312,00
<b>TOTAL</b>	<b>854.830.078,00</b>	<b>935.219.446,00</b>	<b>-80.389.368,00</b>

## NOTA 23. PROVISIONES

### Litigios y demandas

CUENTA	DIC – 2021	DIC – 2020	Variación
Litigios y demandas	1.602.857.665,00	1.439.732.216,00	163.125.449,00

La cuenta contable provisiones refleja el valor de la provisión contable en caso de pérdida, de los procesos en contra de la Entidad. La evaluación del riesgo se determina mediante la aplicación de la metodología técnica creada por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, a través del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado -e-KOGUI. Los registros contables se realizan de conformidad a los informes presentados por la subdirección jurídica del COPNIA, el saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2.021 es de \$1.602.857.665, discriminado, así:

No. PROCESO	DEMANDANTE	PRETENSIÓN ECONÓMICA	PROVISIÓN CONTABLE	PORCENTAJE DE RIESGO	PROBABILIDAD
13001233300020150051400	MIGUEL CAMILO CASTILLO BAUTE	741.820.000	701.311.526	64,25%	ALTA
68001333300120160028502	OSCAR MAURICIO ROJAS CAMARGO	166.088.438	184.761.108	65,00%	ALTA
05001333301920180006800	BERNARDO ANTONIO VIECO QUIROS	973.068.918	102.935.467	57,50%	ALTA
05001333300720180007300	BERNARDO ANTONIO VIECO QUIROS	504.999.403	536.589.511	78,50%	ALTA
05001333303620180012200	LUIS FERNANDO VELEZ VERGARA	1.885.434.000	40.015.949	64,25%	ALTA
11001333501420180052400	DAVID MARCELL BERMUDEZ CONTRERAS	10.800.000	11.376.539	71,75%	ALTA
11001333603520130023600	DANIEL HERNANDEZ MENDOZA	46.335.640,00	7.964.717	64,25%	ALTA
05001310502320200027200	RUBIELA ESTELLA HIDALGO	17.907.180	17.902.848	92,00%	ALTA
	<b>TOTAL</b>		<b>1.602.857.665</b>		

Así mismo, los siguientes procesos incluidos en los informes presentados por la oficina jurídica de la Entidad, aplicando la misma metodología a través del Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado -e-KOGUI y que se detallan a continuación fueron calificados con un porcentaje de riesgo inferior al 10%, siendo la probabilidad de pérdida en contra de la entidad REMOTA, no requiere de provisión contable alguna.

No. PROCESO	DEMANDANTE	PRETENSIÓN ECONÓMICA	PORCENTAJE DE RIESGO	PROBABILIDAD
'2500023420002015056 9900	MARTHA CECILIA FRANCO	55.000.000	8,00%	REMOTA
0500133330242017004 9100	NILSON ORLANDO GUTIERREZ AGUDELO	59.400.000	8,00%	REMOTA
1100133340062017001 9800	SERGIO GUTIERREZ CANTILLO	20.000.000	8,00%	REMOTA
2500023420002018019 8100	FRANCISCO LUIS VALENCIA CARVAJAL	74.805.805	8,00%	REMOTA
6300133330042020000 2000	JULIO CÉSAR DAZA TORRES Y JESUS ANTONIO OCUY GOMEZ	33.333.300	8,00%	REMOTA

Adicionalmente, Sobre las demandas presentadas a continuación, no se ha cuantificado ningún monto a provisionar debido a que los actores no especifican la indemnización de algún perjuicio, lo cual hace improcedente, de manera preliminar, que el Juzgado pueda imponernos una obligación de pago.

No. Proceso	Demandante	Estimación del valor de la pretensión al 31-DICIEMBRE-2021
11001-33-34-001-2014-0007400	BERNARDO ENRIQUE REVUELTAS SANDE	\$0,00
11001-03-24-000-2009-0052400	VÍCTOR GERMAN SANCHEZ BORDA	\$0,00
110010324000-20150050200	MARIO NOEL CRIALES ARDILA	\$0,00
110010324000-2018-0042200	ALEX ALBERTO CALVACHE MENA	\$0,00

#### NOTA 24. OTROS PASIVOS

CUENTA	DIC – 2021	DIC – 2020	Variación
Ingresos Recibidos por anticipado	1.571.027.216,00	1.261.454.196,00	309.573.020,00

Corresponden principalmente al rubro de ingresos diferidos, en donde se registran las consignaciones efectuadas en las cuentas de recaudo del COPNIA, que a 31 de diciembre de 2021 no conllevaron la realización de trámite alguno ante la entidad y que, por lo tanto, no pueden ser considerados como ingresos efectivos dentro del periodo. El saldo en esta cuenta es de \$1.571.027.216.

Esta cuenta se concilia de manera mensual para determinar las sumas que pueden ser descontadas y aplicadas a ingresos reales, de acuerdo con la generación de los actos administrativos que soporten la causación efectiva de los mismos, según lo norman los Principios Contables.

Esta cuenta se encuentra auxiliarizada de acuerdo con la entidad financiera en donde se recibió el recaudo inicialmente, y cada valor en ella se encuentra identificado con un código que

permite su posterior cruce con los documentos presentados en los trámites efectivamente realizados ante la entidad. El análisis discriminado de la cuenta a diciembre 31 de 2021 es el siguiente:

Año de consignación	Bancolombia	Bogotá	Saldo
2016	16.231.400,00	3.720.455,00	19.951.855,00
2017	20.850.301,00	20.876.491,00	41.726.792,00
2018	24.481.179,00	13.747.256,00	38.228.435,00
2019	107.121.476,00	51.843.900,00	158.965.376,00
2020	86.271.019,00	74.494.762,00	160.765.781,00
2021	816.755.910,00	334.633.067,00	1.151.388.977,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.071.711.285,00</b>	<b>499.315.931,00</b>	<b>1.571.027.216,00</b>

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### Cuentas de orden deudoras

Las cuentas de orden de la Entidad sirven de control, para el buen manejo de la información de situaciones internas que son de importancia y podrían llegar a ser derechos u obligaciones en un futuro para la Entidad.

Esta cuenta a 31 de diciembre del año 2021, presenta un valor de pretensión económica a favor del COPNIA de \$30.044.967,70, la causa ilegalidad del acto administrativo que modifica planta de personal.

No. PROCESO	DEMANDADO	PRETENSIÓN ECONÓMICA A FAVOR DE COPNIA	PROVISIÓN CONTABLE
11001334205320160050101	LILIANA MARÍA GONZÁLEZ ÁLVAREZ	\$ 30.044.967,70 \$	0

Esta cuenta contable representa el valor de pretensiones de los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, son aquellos que tienen una probabilidad inferior al 50% y en los cuales la entidad actúa como parte demandada. EL valor de las pretensiones con corte a 31 de diciembre de 2021 corresponde a un valor de \$8.846.416.157,00, así:

No. PROCESO	DEMANDANTE	PRETENSIÓN ECONÓMICA	PORCENTAJE DE RIESGO	PROBABILIDAD
11001333400420150012202	ABRAHAM GUILLERMO CASTAÑEDA AMASHTA	200.000.000	21,50%	BAJA
05001233300020150072000	CARLOS EDUARDO ARREDONDO ARANGO	460.000.000	21,50%	BAJA
05001333302520160080101	FERNANDO ARTURO HURTADO RESTREPO	84.000.000	21,50%	BAJA
05001333302120180007200	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	256.140.674	21,50%	BAJA
05001333302120180008500	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	3.534.314.957	21,50%	BAJA

No. PROCESO	DEMANDANTE	PRETENSIÓN ECONÓMICA	PORCENTAJE DE RIESGO	PROBABILIDAD
05001333302320180024200	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	3.534.314.957	36%	MEDIA
05001233300020180048800	EDGAR MAURICIO ARDILA VELEZ	633.645.569	42,50%	MEDIA
1100133350152020003 1200	FREDY HADIB DE LA ROSA MARTINEZ Y MERIDIA MARTINEZ DE LA ROSA	120.000.000	28,25%	BAJA
05001333302420200008300	GILMAR EDINSON VIDALES MENESES	24.000.000	35,75%	MEDIA
	<b>TOTAL</b>	<b>8.846.416.157,00</b>		

## NOTA 27. PATRIMONIO

Está compuesto por bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene el COPNIA para cumplir las funciones encomendadas; constituido por los recursos de la entidad, los resultados de ejercicios anteriores cumpliendo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos. El patrimonio a 31 de diciembre de 2.021 es de \$20.978.765.416.

CUENTA	DIC – 2021	DIC – 2020	Variación
Capital Fiscal	20.978.765.416,41	15.195.426.341,05	5.783.339.075,36
Resultados del Ejercicio	5.553.619.755	5.783.339.075	-229.719.320,40
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>26.532.385.171</b>	<b>20.978.765.416</b>	<b>5.553.619.755</b>

## NOTA 28. INGRESOS

La cuenta de ingresos del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería la compone principalmente los recursos recibidos de parte de los profesionales que se registran ante el COPNIA para obtener su matrícula profesional o certificado de inscripción profesional. También se encuentran dentro de los ingresos operacionales de la entidad, aquellos generados por las solicitudes de duplicados de tarjetas y permisos a extranjeros. El siguiente cuadro resume la composición de la cuenta.

### Ingresos fondos especiales COPNIA.

<b>CUENTA</b>	<b>DIC – 2021</b>	<b>DIC – 2020</b>	<b>Variación</b>
Matriculas profesionales	18.139.090.860,00	16.678.416.080,00	1.460.674.780,00
Certificados de Afines a la Ingeniería	539.424.000,00	568.854.000,00	-29.430.000,00
Certificados a técnicos y tecnólogos	2.422.466.700,00	2.003.087.420,00	419.379.280,00
Maestros Constructores	113.709.600,00	96.428.000,00	17.281.600,00
Duplicados de tarjetas	4.188.800,00	26.452.200,00	-22.263.400,00
Permisos a extranjeros	929.394.365,00	846.384.273,00	83.010.092,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>22.148.274.325,00</b>	<b>20.219.621.973,00</b>	<b>1.928.652.352,00</b>
Otros Ingresos no tributarios	94.630.865,00	14.900,00	94.615.965,00
Devoluciones y descuentos	-27.381.800,00	-5.535.416,00	-21.846.384,00
<b>TOTAL CUENTA INGRESOS</b>	<b>22.215.523.390,00</b>	<b>20.214.101.457,00</b>	<b>2.001.421.933</b>

### OTROS INGRESOS.

<b>CUENTA</b>	<b>DIC – 2021</b>	<b>DIC – 2020</b>	<b>Variación</b>
Financieros	258.361.347,62	248.476.294,74	9.885.052,88
Ingresos diversos	312.233.659,71	1.297.783.018,00	-985.549.358,29
<b>TOTAL</b>	<b>570.595.007</b>	<b>1.546.259.313</b>	<b>-198.002.638</b>

En esta cuenta el Copnia registra el valor generado por intereses financieros en las cuentas de ahorro, el saldo a 31 de diciembre de 2021 es de \$258.361.347.62.

Así mismo, en la vigencia del año 2021 se reconoció en la cuenta de ingresos diversos el valor correspondiente de la enajenación de las oficinas de la ciudad de Medellín por valor de \$296.121.508.

Adicionalmente, se realiza el registro en esta el valor de valor de \$ 4.653.495, dado que El 15 de marzo la funcionaria del Seccional Boyacá reportó que sufrió un accidente de tránsito en el que se vio afectado el equipo portátil que le fue asignado para el desarrollo de sus actividades, equipo con placa 160300115, dado lo anterior, la profesional del Área Administrativa de la Entidad, cumpliendo con el procedimiento establecido, presentó la reclamación ante la Compañía de Seguros La Previsora, quien acepta la reclamación realizando la liquidación de siniestro acorde a las condiciones de la póliza afectada así:

POLIZA	AMPARO	VIGENCIA	FECHA DE SINIESTRO	VALOR RECLAMADO	DEDUCIBLE	VALOR A INDEMNIZACION
1003335	T R D M - Daño interno en equipo eléctrico y electrónico	04/04/2020 AL 15/07/2021	15/03/2021	4.700.500,00	47.005,00	4.653.495,00

Por otro lado, se registró el ingreso del valor proveniente del cobro de multa e intereses por valor de valor de \$9.271.717, en proceso adelantado por la Oficina de Control Interno Disciplinario del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería – COPNIA con radicado NAL-ID-2016-00009 en contra de LIDA MIREYA ORTIZ CORTÉS.

## NOTA 29. GASTOS

Comprenden las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias del COPNIA en cumplimiento de su cometido estatal. Se descompone así:

### Gastos de administración

CUENTA	DIC – 2021	DIC – 2020	Variación	Var. %
Sueldos y salarios	7.118.664.133,00	6.663.625.426,20	455.038.706,80	7%
Contribuciones imputadas	15.061.889,00	14.092.546,00	969.343,00	7%
Contribuciones efectivas	1.971.566.781,00	1.792.161.669,00	179.405.112,00	10%
Aportes sobre la nómina	430.773.000,00	385.383.500,00	45.389.500,00	12%
Prestaciones sociales	2.908.306.945,00	2.541.301.401,00	367.005.544,00	14%
Gastos de personal diversos	206.546.362,00	393.121.416,00	-186.575.054,00	-47%
Generales	3.581.298.610,00	3.582.836.016,52	-1.537.406,52	0%
Impuestos	176.914.764,08	177.254.163,73	-339.399,65	0%
<b>Subtotal</b>	<b>16.409.132.484</b>	<b>15.549.776.138</b>	<b>612.592.361</b>	<b>0</b>

Los gastos de personal por \$12.207 millones, que representan el 55% del gasto total, presentó aumento de 4% comparado con el año 2020, mientras que los Generales por adquisición de bienes y servicios que representan un 16%, no tuvieron variación representativa.

## **DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES, PROVISIONES**

Esta cuenta presenta un saldo a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$ 556.033.820,69, que corresponde a: depreciación de propiedad planta y equipo un valor de \$ 392908371,69 y por provisión de litigios y demandas administrativas un valor de \$ 163.125.449.

## **OTROS GASTOS**

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2021 presenta un saldo de \$267.332.337,96, en donde \$1.188.209 corresponde a comisiones, y por gastos financieros un valor de \$ 5.786,7.

Adicionalmente dentro de esta cuenta se registró en gastos diversos un valor de 266.138.342,26, por pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, la baja definitiva de los inmuebles, así como de los elementos que se encontraban empotrados en las oficinas de la ciudad de Medellín, dados de baja mediante Resolución No. R2021066668 del 27 de abril de 2021 y los elementos dados de baja mediante resolución No. R2021104169 del 23 diciembre de 2021.