



INFORME FINANCIERO 2021



CÁMARA COLOMBIANA
DE LA **INFRAESTRUCTURA**
SECCIONAL ANTIOQUIA



Medellín, febrero de 2022

Señores

Asociados

Cámara Colombiana La Infraestructura, seccional Antioquia

He examinado los estados financieros de la individuales, de La Cámara Colombiana de la Infraestructura, seccional Antioquia, preparados conforme a la sección 3 del Estándar para Pymes, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y 2020 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Cámara Colombiana de la Infraestructura, Seccional Antioquia por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por el Decreto 2270 de 2019.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA– expuestas en el “Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información” incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019.

Cabe anotar que me declaro en independencia de Cámara Colombiana de la Infraestructura, Seccional Antioquia, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Medellín, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del



Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por Cámara Colombiana de la Infraestructura, seccional Antioquia de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de Cámara Colombiana de la Infraestructura han sido expresados bajo estas normas.

Jose Octavio Alzate Duque
Revisor fiscal
Tarjeta profesional N.º 1783T
Alzate Wiedemann Asociados SAS

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS



Señores

ASAMBLEISTAS CÁMARA COLOMBIANA DE LA INFRAESTRUCTURA

Ciudad

El Representante Legal y la Contadora de la Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia con Nit. 811.045.189-9, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros bajo NCIF a diciembre 31 de 2021 y comparativo con el 2020 así:

Estado de situación financiera.

Estado de resultados integral.

Estado de cambios en el patrimonio neto.

Estado de flujos de efectivo.

De conformidad con la ley 1314 de 2009 y el Decreto único reglamentario 2420 de diciembre de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES en Colombia, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.


Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia al 31 de diciembre de 2021; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los correspondientes a sus flujos de efectivo y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuamos utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; no se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las revelaciones subsecuentes.

- f. La Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia ha cumplido con las normas de seguridad social y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- g. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Medellín a los 7 días del mes de febrero del año 2022.


José Fernando Villegas Hortal
Representante Legal
C.c. 10.244.518


Beatriz Elena Quintero Arias
Contadora - TP 42665-T



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos
 NIT. 811.045.189-9

ACTIVO		DICIEMBRE 2,021	DICIEMBRE 2,020	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO					
CAJA MENOR		800,000	800,000	0	
CAJA GENERAL		2,329,731			
BANCOS Y CUENTAS DE AHORROS		50,048,038	48,926,842	1,121,196	
FIDUCIARIA Y FIDURENDA		1,121,755,398	924,398,781	197,356,617	
FIDUCIAS - EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO RESTRINGIDO		483,654,387	219,811,332	263,843,054	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	Nota 1	1,658,587,554	1,193,936,956	464,650,598	38.92%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR					
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	Nota 2	183,931,163	253,974,209	-70,043,046	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	Nota 3	7,711,281	3,576,124	4,135,157	
OTRAS CUENTA POR COBRAR	Nota 4	81,276,080	103,555,925	-22,279,845	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		272,918,524	361,106,258	-88,187,734	-24.42%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,931,506,078	1,555,043,214	376,462,864	24.21%
ACTIVO NO CORRIENTE					
ADECUACIONES LOCATIVAS		1,407,030,207	1,407,030,207	0	
LOCAL Nro 4 Y PARQUEADEROS		857,076,000	857,076,000	0	
EQUIPO DE OFICINA		249,501,949	240,490,965	9,010,984	
EQUIPO DE COMPUTO		105,865,689	99,066,689	6,799,000	
DEPRECIACIONES		-1,060,319,180	-893,263,204	-167,055,976	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 5	1,559,154,665	1,710,400,657	-151,245,992	-8.84%
OTROS ACTIVOS					
INVERSIONES A LARGO PLAZO	Nota 6	47,326,346	47,326,346	0	
TOTAL OTROS ACTIVOS		47,326,346	47,326,346	0	0.00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,606,481,011	1,757,727,003	-151,245,992	-8.60%
TOTAL ACTIVO		3,537,987,089	3,312,770,217	225,216,872	6.80%

PASIVO		DICIEMBRE 2,021	DICIEMBRE 2,020	VARIACIÓN	%
PASIVO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	Nota 7	0	86,043	-86,043	
PROVEEDORES NACIONALES	Nota 8	34,509,509	51,495,670	-16,986,161	
IMPUESTOS	Nota 9	23,134,000	38,531,000	-15,397,000	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	Nota 10	15,878,291	13,935,500	1,942,791	
ACREEDORES VARIOS	Nota 11	14,823,698	97,515,288	-82,691,590	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	Nota 12	89,338,467	76,345,782	12,992,685	
DIFERIDOS-INGRESOS DE LOS PROYECTOS	Nota 13	16,469,596	16,469,596	0	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	Nota 14	459,363,522	183,906,514	275,457,008	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		653,517,083	478,285,393	175,231,689	36.64%
PATRIMONIO					
EXCEDENTE (DÉFICIT) PERIODO ANTERIOR		1,923,273,192	1,819,089,503	104,183,689	
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Nota 15	911,211,632	911,211,632	0	
EXCEDENTE DEL PERIODO		49,985,182	104,183,688	-54,198,507	
TOTAL PATRIMONIO		2,884,470,006	2,834,484,824	49,985,182	1.76%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,537,987,089	3,312,770,217	225,216,872	6.80%

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

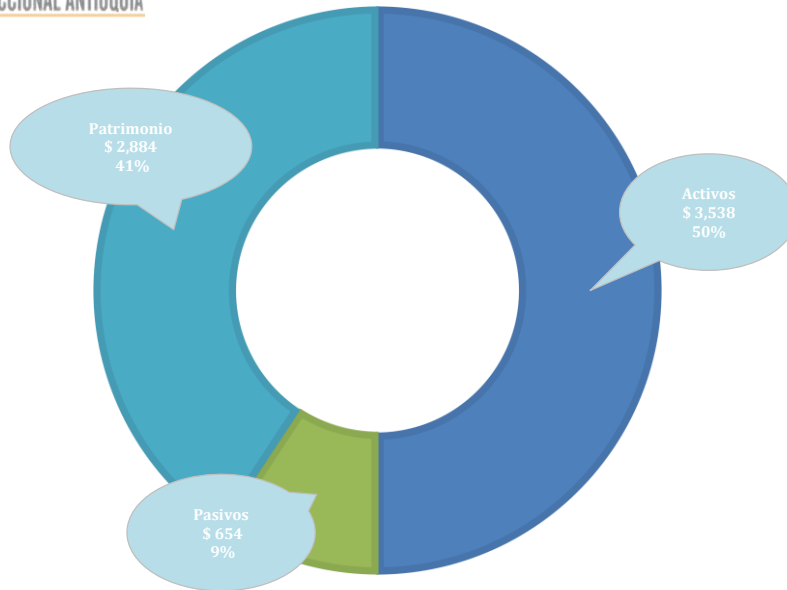
José Fernando Villegas H.
 Representante Legal

Octavio Alzate D
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional 1783-T

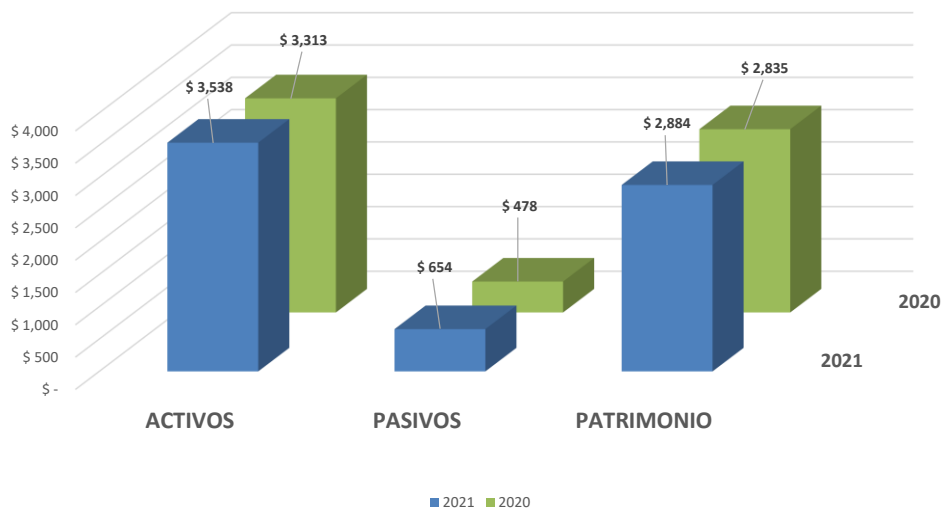
Beatriz Elena Quintero Arias
 Contadora
 Tarjeta Profesional 42665-T



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2021
(\$MILLONES)



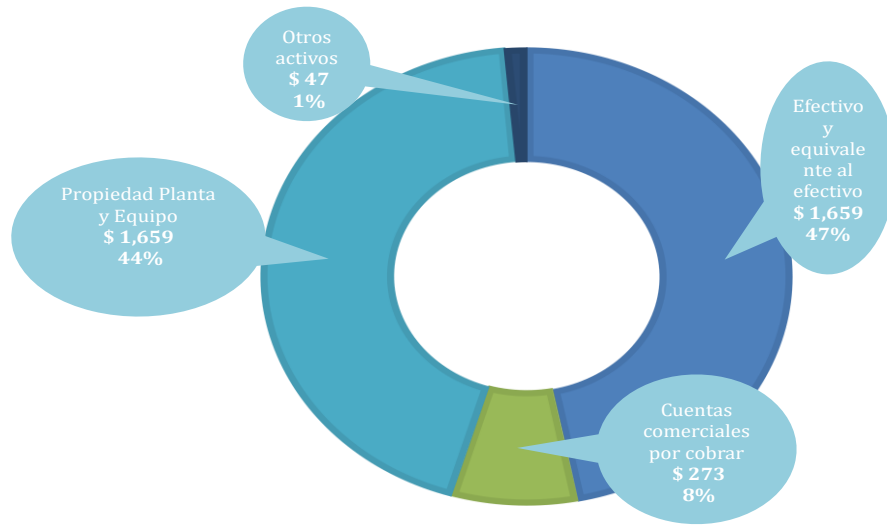
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
(\$ MILLONES)





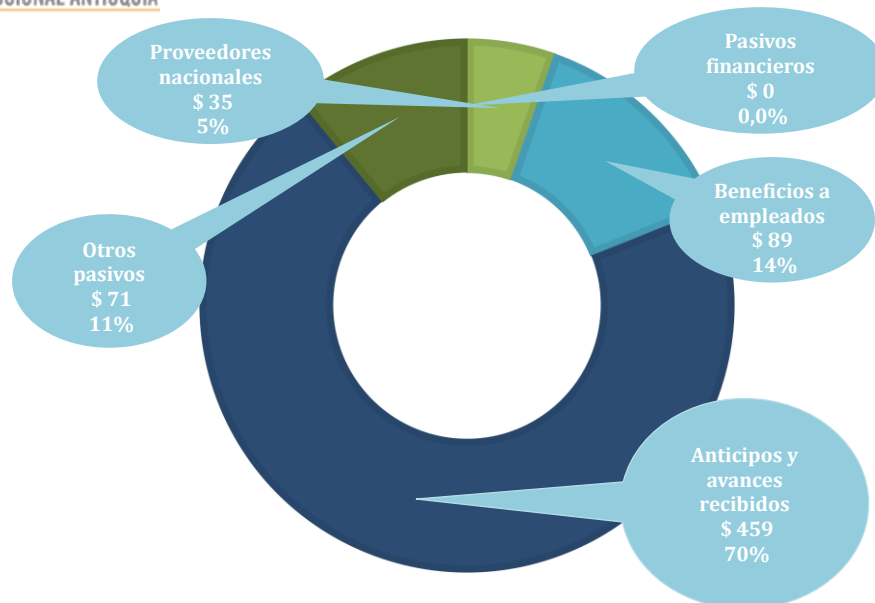
CÁMARA COLOMBIANA
DE LA INFRAESTRUCTURA
SECCIONAL ANTIOQUIA

**TOTAL ACTIVOS AÑO 2021
(\$MILLONES)**



CÁMARA COLOMBIANA
DE LA INFRAESTRUCTURA
SECCIONAL ANTIOQUIA

**TOTAL PASIVOS AÑO 2021
(\$MILLONES)**





ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 Cifras expresadas en pesos colombianos
811.045.189-9

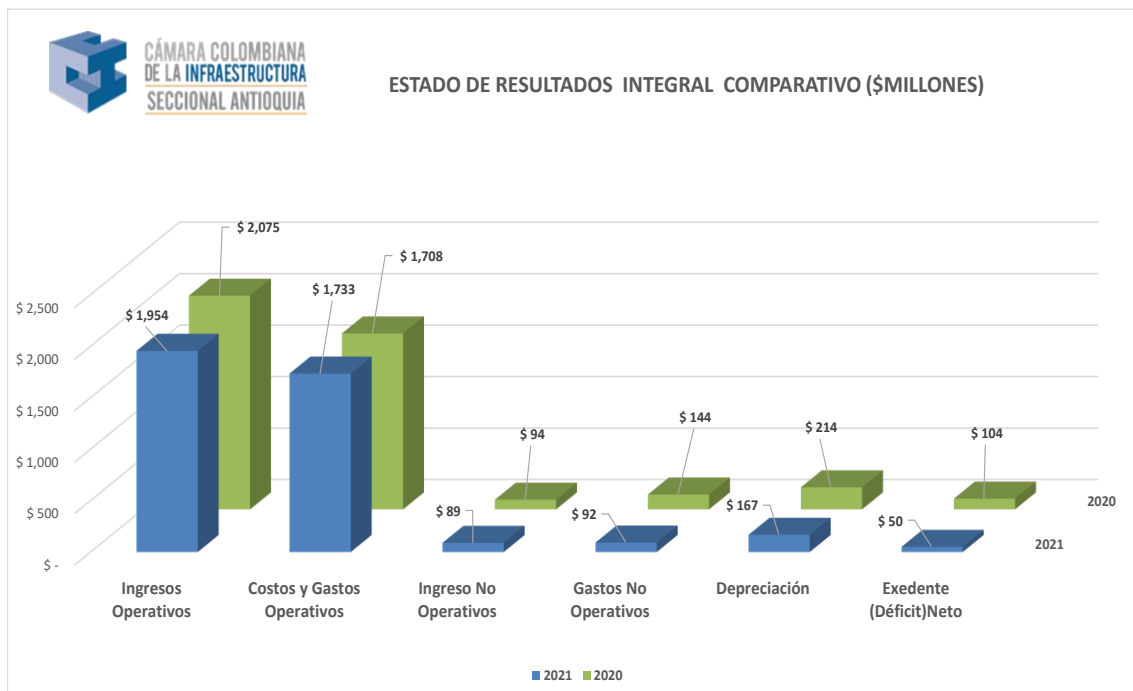
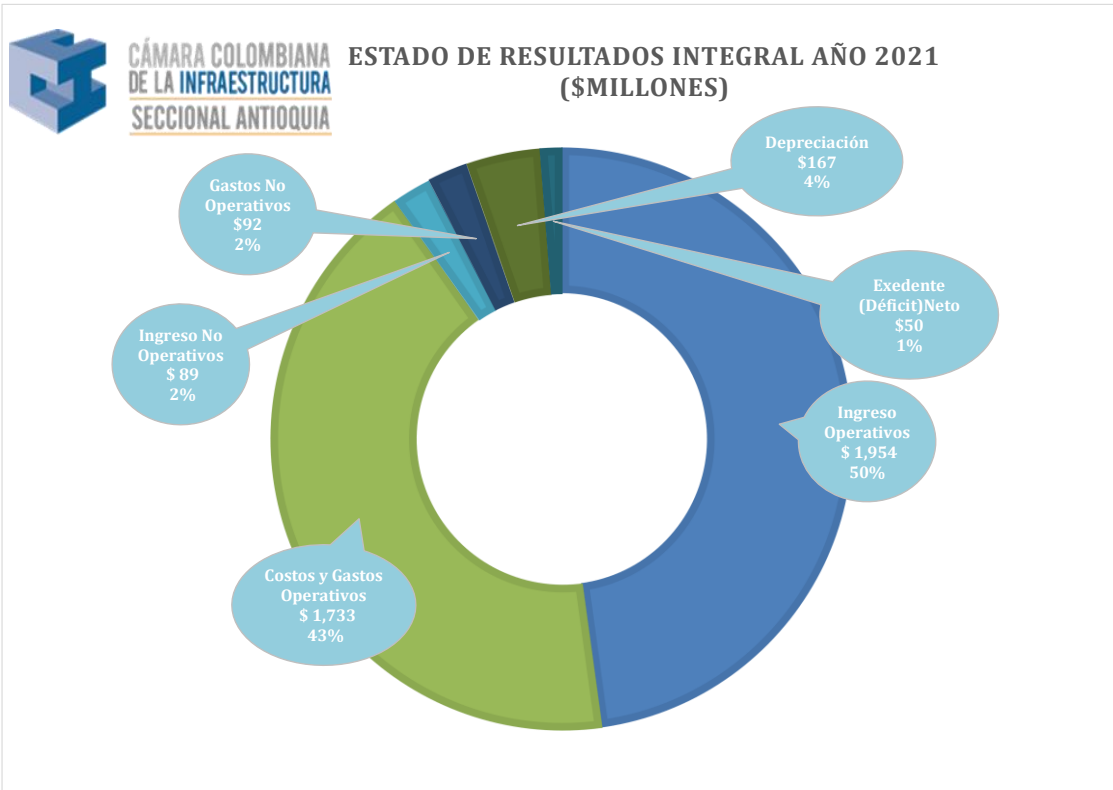
	DICIEMBRE 2,021	DICIEMBRE 2,020	VARIACION	%
Ingresos Operacionales				
Cuotas de sostenimiento	1,666,658,202	1,678,245,424	-11,587,222	
Eventos y Patrocinios	190,753,672	120,984,999	69,768,673	
Arrendamientos	96,388,233	263,018,936	-166,630,703	
Devoluciones Descuentos y Rebajas	0	0	0	
Donaciones	0	12,918,909	-12,918,909	
Total Ingresos Operacionales	1,953,800,107	2,075,168,268	(121,368,161)	-5.85%
Gastos Operacionales de Administración				
Gastos del Personal	1,279,023,716	1,244,546,094	34,477,622	
Honorarios	Nota 16 56,988,054	65,760,093	-8,772,039	
Impuestos (GMF, Iva, industria, otros)	38,575,679	49,945,127	-11,369,449	
Arrendamiento	19,837,600	8,793,816	11,043,784	
Contribuciones y afiliaciones	62,209,578	61,169,408	1,040,170	
Responsabilidad Civil y Extracontrac	4,269,958	3,269,958	1,000,000	
Servicios	Nota 17 197,625,918	197,932,796	-306,878	
Legales	7,868,659	5,577,952	2,290,707	
Mantenimiento (reparaciones locativas eq Of.)	15,767,741	13,740,381	2,027,360	
Gastos de Viaje	6,152,195	20,320,147	-14,167,952	
Diversos	Nota 18 45,048,126	37,283,823	7,764,303	
Provisión Deterioro de cartera	0	0	0	
Total Gastos Operacionales de Admón.	1,733,367,224	1,708,339,595	25,027,628	1.47%
Excedente (Pérdida) Operacional	220,432,883	366,828,673	(146,395,789)	-39.91%
Ingresos no Operacionales				
Rendimientos Financieros	0	63,475,985	-63,475,985	
Intereses préstamos empleados	165,957	391,130	-225,173	
Descuentos Comerciales Condicionados	1,585,191	1,865,674	-280,483	
Reintegro de otros costos y Gastos	Nota 19 57,112,899	0	0	
Administrativos	10,800,000	9,420,000	1,380,000	
Utilidad Proyecto Inmobiliario (Edificio CCI)	4,250,003	0	4,250,003	
Indemnización por Siniestro	9,802,103	0	9,802,103	
Indemnización por incapacidad	1,749,329	3,920,461	-2,171,132	
Recuperación de costos y deducciones	3,345,585	15,076,926	-11,731,341	
Pérdida por Rendimientos Financieros (El Río)	179,098	0	179,098	
Total Ingresos no Operacionales	88,990,165	94,150,177	(5,160,012)	-5.48%
Gastos no Operacionales (Financieros)				
Bancarios	4,238,930	5,075,899	-836,970	
Pérdida Por Rendimientos Financieros (Fiducias)	25,134,551	0	25,134,551	
Gastos extraordinarios y diversos	Nota 20 38,787,914	115,323,992	-76,536,078	
Descuentos	24,041,398	22,738,887	1,302,511	
Rendimientos fcieros El Río	0	1,252,453	-1,252,453	
Total Gastos no Operacionales	92,202,793	144,391,231	(52,188,438)	-36.14%
Excedente o (Pérdida) Antes de depreciación	217,220,256	316,587,618	(99,367,363)	-31.39%
Excedente CCI	217,220,256	316,587,618	-99,367,363	
Depreciación de período	167,055,976	213,656,383	-46,600,407	
Excedente o (Pérdida) CCI	50,164,280	102,931,235	(52,766,956)	-51.26%
PROYECTO RIO				
Ingresos	0	1,252,453	-1,252,453	
Egresos	-179,098	0	-179,098	
Excedente o (Pérdida) El Río	-179,098	1,252,453	(1,073,355)	
Excedente o (Pérdida) Neta	49,985,182	104,183,688	-53,840,311	-51.68%

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

José Fernando Villégas H.
 José Fernando Villégas H.
 Representante Legal

Octavio Alzate D.
 Octavio Alzate D.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional 1783-T

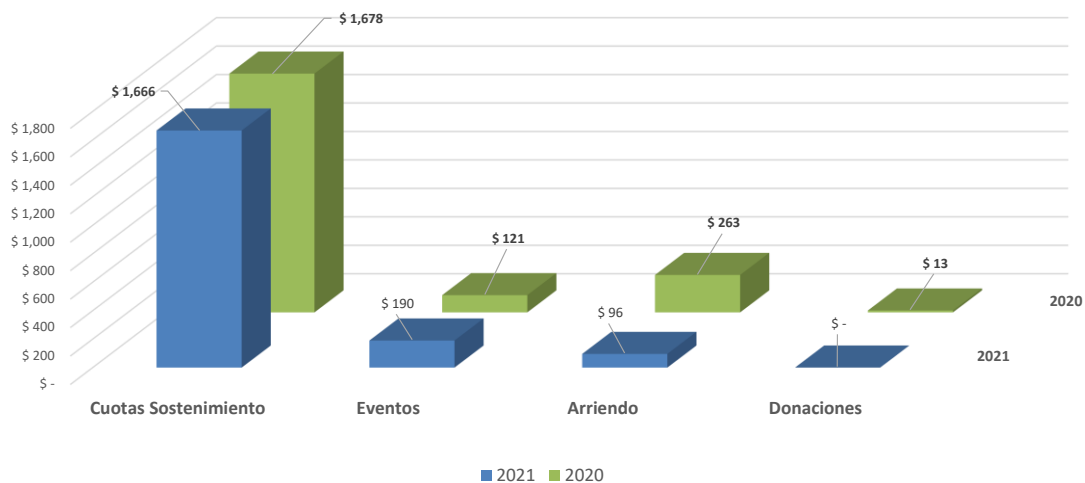
Beatriz Elena Quintero Arias
 Beatriz Elena Quintero Arias
 Contadora
 Tarjeta Profesional 42665-T





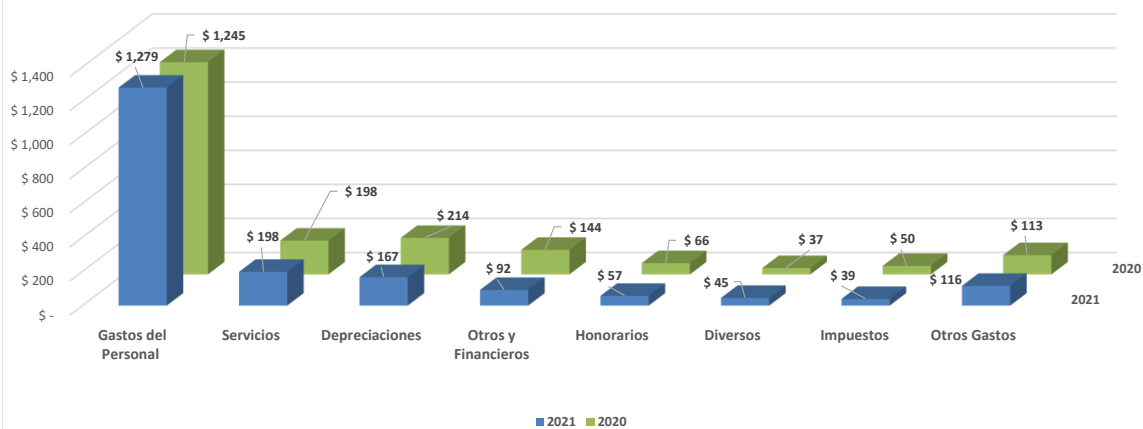
CÁMARA COLOMBIANA
DE LA INFRAESTRUCTURA
SECCIONAL ANTIOQUIA

INGRESOS COMPARATIVOS (\$MILLONES)



CÁMARA COLOMBIANA
DE LA INFRAESTRUCTURA
SECCIONAL ANTIOQUIA

GASTOS COMPARATIVOS (\$MILLONES)





CÁMARA COLOMBIANA
DE LA INFRAESTRUCTURA
SECCIONAL ANTIOQUIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN DICIEMBRE 31 DE 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos

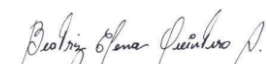
NIT. 811.045.189-9

CUENTA	SALDO 31/12/2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	TRASLADO	SALDO 31/12/2021
EXCEDENTE (DEFICIT) PERÍODOS ANTERIORES	1,819,089,503	104,183,688	-	-	1,923,273,192
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	911,211,632	-	-	-	911,211,632
EXCEDENTE DEL PERÍODO	104,183,688	49,985,182	104,183,688	-	49,985,182
PÉRDIA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-
TOTAL	2,834,484,824	154,168,870	104,183,688	-	2,884,470,006

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


José Fernando Villegas H.
Representante Legal


Octavio Alzate D
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 1783-T


Beatriz Elena Quintero Arias
Contadora
Tarjeta Profesional 42665-T




CÁMARA COLOMBIANA
DE LA INFRAESTRUCTURA
SECCIONAL ANTIOQUIA

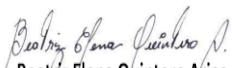
FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos
Nít. 811.045.189-9

DESCRIPCIÓN	AÑO 2021	AÑO 2020
Utilidad Neta / - Pérdida Neta	49,985,182	104,183,688
Total Depreciación	167,055,976	213,656,383
Depreciación	167,055,976	213,656,383
	217,041,158	317,840,071
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	263,419,424	-452,340,404
-/+ Aumento o disminución en las cuentas por cobrar	88,187,734	-94,492,862
+/- Aumento o Disminución en las obligaciones financieras	-86,043	-1,482,626
+/- Aumento o Disminución en los proveedores	-16,986,161	-16,700,751
-/+ Aumento neto o disminución en los diferidos	0	0
+/- Aumento o Disminución en los impuestos por pagar	-15,397,000	-4,222,000
+/- Aumento o Disminución obligaciones laborales	1,942,791	3,881,446
+/- Aumento o Disminución en otros pasivos	205,758,103	-339,323,611
+/- Aumento o Disminución en otros activos	0	0
	480,460,582	-134,500,333
	-15,809,984	-6,080,000
-/+ Aumento o disminución de inversiones	0	0
-/+Aumento o disminución en propiedad planta y equipo	-15,809,984	-6,080,000
	464,650,598	-140,580,333
+/- Aumento o Disminución de capital	0	0
	464,650,598	-140,580,333
EFECTIVO AL INICIAR EL PERÍODO	1,193,936,956	1,334,517,289
EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERÍODO	1,658,587,554	1,193,936,956

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


José Fernando Villegas H.
Representante Legal


Octavio Alzate D.
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional 1783-T


Beatriz Elena Quintero Arias
Contadora
Tarjeta Profesional 42665-T

CÁMARA COLOMBIANA DE LA INFRAESTRUCTURA SECCIONAL ANTIOQUIA
REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020
(En pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

La Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia, con Nit. 811.045.189-9, ubicada en la Cr 43B 16-95, oficina 510, Poblado Manila, Medellín, Antioquia, es una entidad sin ánimo de lucro y su objeto social principal es la asociación gremial empresarial que representa y promueve el desarrollo socioeconómico a través de una infraestructura moderna y eficiente, que defiende la institucionalidad y además está comprometida con el desarrollo y fortalecimiento empresarial y es reconocido como interlocutor entre el gobierno y la sociedad.

Fue creada según acta No. 1 del 10 de marzo de 2004 de la Asamblea de Constitución, inscrita inicialmente en la Cámara de Comercio del Aburra Sur el 12 de mayo de 2001 y posteriormente registrada en la Cámara de Comercio de Medellín en octubre 14 de 2011, en el libro 1, bajo el número 4345.

Siendo una entidad sin ánimo de lucro y de carácter de asociación gremial no hubo cambio alguno para el año 2021 con referencia al tema tributario y de acuerdo con el artículo 23 del estatuto tributario estamos calificados como no contribuyentes del impuesto de renta y complementarios, pero si es declarante de ingresos y patrimonio. Dentro de esta calificación no estamos obligados a pagar impuestos. Así mismo somos responsables fiscalmente del régimen común sobre los eventos, capacitaciones y arrendamientos a la tarifa general del 19% del IVA, a las cuotas de sostenimiento no se les aplica este impuesto. Así mismo efectuamos las retenciones a que haya lugar en el pago de sus costos y gastos.

La entidad es de prohibido gravamen frente al impuesto de industria y comercial según resolución 16232 del 18 de agosto de 2011.

El gobierno nacional bajo el Decreto 417 del 17 de marzo del 2020 declaró el estado de emergencia económica, social y ecológica por la situación de pandemia por el COVID-19, por esta razón la entidad laboró para este año de manera alternante, es decir trabajo desde casa y trabajo presencial en las oficinas, siguiendo así los lineamientos impartidos por el Gobierno Nacional en cuanto al aislamiento obligatorio como prevención a la expansión del virus. Por la situación de pandemia vivida los eventos se programaron de manera virtual.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también nuestra moneda funcional y fueron aprobados por la Junta Directiva de febrero 24 de 2022.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1. Marco técnico normativo

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de situación financiera se resumen a continuación:

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto único reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera. Toda información es presentada en pesos.

3.3. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros cuyo efecto en resultados son medidos al valor razonable.

3.4. Uso de estimaciones y juicios

Al evaluar activos, pasivos, ingresos y gastos o costos, en algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables, que al afectar el período se hará la revelación pertinente.

3.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorros, fiducias, fiducias y renta fija a plazos.

Se posee una cuenta corriente, y dos fiducias con uso restringido, que corresponde a unos valores del proyecto el Río y Proyecto Complejo Vial del Sur.

3.6. Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La venta o prestación de servicio se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden a su precio de transacción.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son examinados para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

De igual forma se evaluará la evolución del deterioro determinado en un cierre y si es necesario su nuevo cálculo se reconocerá como pérdida o recuperación del período correspondiente.

Los anticipos se registran como una cuenta por cobrar si su pago representa en el futuro beneficios económicos a través de la venta de bienes, prestación de servicios o devolución del dinero en caso de incumplimiento en el contrato.

Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo más cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en acciones en otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (**cuentas por pagar**) los derechos de pago a favor de terceros, originados por la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros y que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción. Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.7. Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente y se dan de baja en el período en que se adquieran.

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

Las erogaciones por mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.8. Pasivos por impuestos corrientes

El impuesto corriente, corresponde a las retenciones en la fuente y el IVA por pagar y se miden por las cantidades que se espera pagar a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes.

Por ser una entidad sin ánimo de lucro y de carácter asociación gremial, en el año 2020 y según el artículo 23 del estatuto tributario sigue calificando como no contribuyente del impuesto de renta y complementarios, pero si es declarante de ingresos y patrimonio.

3.9. Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros corrientes (otras cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por cualquier otro concepto.

3.10. Ganancias Acumuladas

Adopción por primera vez de las NIIF
Resultados del Ejercicio

Resultados de Ejercicios anteriores

3.11. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los servicios prestados o bienes suministrados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

Los ingresos por prestación de servicios de la entidad provienen principalmente de las cuotas de sostenimiento aportadas por las empresas afiliadas, las cuales se causan en el momento de la facturación, así como los valores provenientes en la participación de la Asamblea, eventos, comercialización de estos y seminarios, los cuales son reconocidos y registrados con base en la asistencia de los participantes.

Los ingresos por donaciones recibidas por la entidad corresponden a los ingresos recibidos de bienes y servicios por parte de terceros a título gratuito de personas naturales o jurídicas, con o sin una destinación específica, para cumplir con los objetivos propios de la entidad. Las donaciones pueden ser en efectivo, inversiones, derechos, bienes muebles e inmuebles y otros activos. Se reconocen cuando son recibidos.

Los otros ingresos recibidos por la entidad corresponden a todo lo relacionada con recuperaciones de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas y aprovechamientos, entre otros. Su reconocimiento se da cuando se reciben.

No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en periodos anteriores, se llevará al ingreso su recuperación.

Los ingresos por rendimientos financieros e intereses corresponden a los valores que recibe la entidad por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o inversiones y son reconocidos cada mes al recibir los extractos y por rendimientos que obtiene de las financiaciones otorgadas a empleados que se reconocen cuando realizan los abonos.

Los ingresos por venta de activos corresponden a los valores que recibe la entidad por la venta de propiedades, planta y equipo, que fueron utilizados para el desarrollo del objeto social y que no son requeridos en la actualidad para el giro normal de sus operaciones. Además incluye la venta de otros activos como inversiones, intangibles, entre otros. Se reconoce el ingreso cuando se entrega el activo.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independientemente de su pago.

3.13. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa o es efectivo y equivalente al efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del período sobre el que se informa y cuando la entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del período sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
CCI	1,174,933,167	974,125,624
CAJA MENOR	800,000	800,000
CAJA GENERAL CHEQUE POR CONSIGNAR	2,329,731	0
BANCOS	42,642,645	48,185,087
CUENTA DE AHORROS	7,405,393	741,755
FIDURENTA	1,121,755,398	924,398,781
RIO	38,224,256	38,047,570
BANCOS	2,067,091	2,067,091
INVERSIONES FIDUCIARIA	36,157,165	35,980,480
PROYECTO COMPLEJO VIAL DEL SUR	445,430,130	181,763,762
CUENTA DE AHORROS	122,581,110	10,693,129
INVERSIÓN FIDURENTA	322,849,020	171,070,633
Total efectivo y equivalente al efectivo	1,658,587,554	1,193,936,956

Todo nuestro efectivo y equivalente al efectivo es administrado por Bancolombia. Nuestros productos son:

Cuenta corrientes terminada en 1579,
Cuenta de ahorros terminada en 7602,
Fiducuenta terminada en 0464 y 0558,
Fidurenta terminada en 0998 y
Renta fija plazo terminada en 1241.


De uso restringido

Para el **Proyecto el Río**, cuenta corriente terminada en 4513 y Fiducuenta terminada en 0559.

Para el **Proyecto Complejo Vial del Sur**, Fiducuenta terminada en 2100, y unos valores que fueron consignados en la cuenta de ahorros del uso ordinario de la CCI.

NOTA 2		
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS		
DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
CARTERA DE 0 A 90 DÍAS	147,317,208	192,118,685
CARTERA A MAS DE 91 DÍAS	36,613,955	61,855,524
Total cuentas por cobrar asociados	183,931,163	253,974,209

La cartera de más de 91 días representa el 19.91% del total de la cartera. Se realizó una campaña desde el área financiera y su equipo para lograr pagos y acuerdos de pagos que mejoran de manera importante la cartera en general.

 INFORME DE CARTERA PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Cifras expresadas en pesos colombianos						
NOMBRE	CUOTAS	30 DÍAS	31 - 60 DÍAS	61 - 90 DÍAS	91 Y MAS DÍAS	TOTAL
AECOM TECHNICAL SERVICES INC	1	345,100	0	0	0	345,100
CCI MARKETPLACE S.A.	1	0	0	0	4,593,400	4,593,400
COMPANÍA GLOBAL DE PINTURAS S.	1	0	1,904,000	0	0	1,904,000
DYWIDAG S.A.S.	1	0	4,450,600	0	0	4,450,600
INTEGRAL S.A.	1	1,071,000	0	0	0	1,071,000
NUÑEZ GALLEGU ANDRES ERNESTO	1	261,800	0	0	0	261,800
PACIFIC ENGINEERING AND CONSUL	1	0	345,100	0	0	345,100
SEDIC CONSULTING S.A.S	1	0	0	0	119,000	119,000
SERACIS LTDA.	1	261,800	0	0	0	261,800
ASFALTADORA COLOMBIA S.A.S.	2	540,700	0	0	0	540,700
CONCESION VIAS DEL NUS S.A.S	2	1,717,000	0	0	0	1,717,000
CONDUGAS S.A.	2	693,000	0	0	0	693,000
CONYTRAC S.A.	2	1,290,000	0	0	0	1,290,000
DOING ESTUDIO DE INGENIERIA S.	2	328,500	0	0	0	328,500
ELECTRICAS DE MEDELLIN INGENIE	2	2,500,900	0	0	0	2,500,900
FIDEICOMISO SOCIEDAD FIDUCIARI	2	2,299,770	0	0	0	2,299,770
GESTION Y SERVICIOS AMBIENTALE	2	398,200	0	0	0	398,200
IDOM CONSULTING,ENGINEERING,AR	2	823,600	0	0	0	823,600
INGENIERIA CIVIL HIDRAULICA Y	2	356,600	0	0	0	356,600
JGI S.A.S.	2	397,800	0	0	0	397,800
KENWORTH DE LA MONTAÑA S.A.S.	2	2,235,200	0	0	0	2,235,200
LUGON S.A.S	2	401,800	0	0	0	401,800
PROVIAS S.A.S.	2	884,200	0	0	0	884,200
RODRIGUEZ Y LONDOÑO S.A.	2	1,959,481	0	0	0	1,959,481
SECURITAS COLOMBIA S.A.	2	22,898,400	0	0	0	22,898,400
SIKA COLOMBIA S.A.S	2	4,646,000	0	0	0	4,646,000
SISTEMAS PUBLICOS S.A. ESP	2	351,800	0	0	0	351,800
SOCIEDAD OPERADORA DE AEOPUERT	2	4,410,300	0	0	0	4,410,300
SOLUCIONES PARA LA CONSTRUCCIO	2	523,600	0	0	0	523,600
UNION ELECTRICA S.A.	2	959,700	0	0	0	959,700
VIAS S.A.S.	2	915,700	0	0	0	915,700
CONALQUIPO S.A.S.	3	305,000	0	0	26,500	331,500
PI EPSILON PROYECTOS DE INGENI	3	464,000	0	0	0	464,000
SISTEMAS INTELIGENTES DE TRANS	3	261,800	0	0	2,320,500	2,582,300
SOLIDOS INGENIEROS CIVILES S.A	3	515,000	515,000	515,000	0	1,545,000
AUTOMATIZACION Y PESO S.A.S	4	305,000	305,000	0	0	610,000
CAMARA COLOMBIANA DE LA INFRAE	4	8,302,856	6,227,142	2,075,714	2,075,714	18,681,426
CONSTRUCCIONES CONARDICON S.A.	4	305,000	305,300	0	0	610,300
EXPLANACIONES DEL SUR S.A.	4	427,600	427,600	0	0	855,200
PAVIMENTAR S.A.	4	6,416,800	0	0	0	6,416,800
SERVICIOS DE INGENIERIA, EQUIP	4	334,200	334,200	0	0	668,400
ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS S	5	855,600	855,600	0	40,000	1,751,200
O-TEK CENTRAL S.A.S	5	1,066,800	1,066,800	1,016,000	0	3,149,600
ASG PIRES S.A.S	6	130,400	130,400	130,400	0	391,200
HZ ENERGY S.A.S. E.S.P.	6	237,500	237,500	237,500	0	712,500
SOLCO INDUSTRIAL S.A.S.	6	269,200	0	0	530,000	799,200
VCR INGENIERIA AMBIENTAL S.A.S	6	0	184,000	184,000	184,000	552,000
CEMENTOS ARGOS S.A.	7	16,331,545	0	0	0	16,331,545
CALCULO Y CONSTRUCCIONES S.A.S	8	543,900	543,900	543,900	103,341	1,735,041
INGETIERRAS DE COLOMBIA LTDA	8	907,200	907,200	907,200	907,200	3,628,800
PRACO DIDACOL S.A.S.	8	3,372,600	1,686,300	1,686,300	0	6,745,200
TERNIUM COLOMBIA S.A.S	8	2,252,700	2,252,700	2,252,700	2,252,700	9,010,800
ESTYMA S.A.	10	2,575,900	2,575,900	2,575,900	5,151,800	12,879,500
OBRAS Y MAQUINAS S.A.S.	10	0	0	0	2,458,500	2,458,500
EXPLANAN S.A.S.	12	1,942,500	1,942,500	1,942,500	5,827,500	11,655,000
CONSTRUCCIONES A.P. S.A.S.	14	1,042,800	1,042,800	1,042,800	4,171,200	7,299,600
OPCION INGENIERIA S.A.S	14	443,300	443,300	443,300	1,773,200	3,103,100
OBED FRANCO BERMEUDEZ S.A.S.	22	0	0	0	4,079,400	4,079,400
TOTALES		103,081,152	28,682,842	15,553,214	36,613,955	183,931,163

NOTA 3
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
ALEXANDER AGUIRRE ZULUAGA	783,275	3,046,205
NELLY GALLÓN ARCILA	0	398,391
CLAUDIA PATRICIA RESTREPO BERMUDEZ	6,000,000	86,425
RONALD CANO TABORDA	928,006	45,103
Total cuentas por cobrar a empleados	7,711,281	3,576,124

NOTA 4
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
ANTICIPOS Y AVANCES		
ALIANZA FIDUCIARIA S.A.	25,000,000	25,000,000
ALBEIRO RAMIREZ ACEVEDO- GESTIÓN DOCUMENTAL	9,425,000	9,425,000
GASTOS DE VIAJE	500,000	0
DEUDORES VARIOS		
C X C PROYECTO COMPLEJO VIAL DEL SUR	0	20,834,318
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	0	1,465,000
VALORES MENORES	866,063	722,008
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO		
REESTRUCTURACIÓN LEY 1116 CUOTA SOSTENIMIENTO		
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS- A.I.A.	14,520,000	14,520,000
EMPRESA INTERNACIONAL DE SOLUCIONES	6,570,000	6,570,000
JCR INGENIERIA ELECTRICA S.A.S.	2,204,000	2,204,000
PORTICOS INGENIEROS CIVILES S.A.	10,535,000	10,535,000
ROWCAST S.A.S	2,669,000	2,669,000
PROYECTOS AMIGABLES DE INGENIE	2,053,000	2,053,000
CONVIAL S.A.S.	4,067,000	4,067,000
HAG S.A.	818,418	1,415,000
REESTRUCTURACIÓN LEY 1116 FUNDACIÓN ACRES		
ARQUITECTOS E INGENIEROS ASOCIADOS	726,000	726,000
EMPRESA INTERNACIONAL DE SOLUCIONES	330,000	330,000
JCR INGENIERIA ELECTRICA S.A.S.	112,000	112,000
HAG S.A.- REESTRUCTURACIÓN 1116	56,000	84,000
ROWCAST S.A.S	96,600	96,600
CONVIAL S.A.S.	203,000	203,000
PORTICOS INGENIEROS CIVILES S.A.	525,000	525,000
Total otras cuentas por cobrar	81,276,080	103,555,925

NOTA 5
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
ADECUACIONES LOCATIVAS	1,407,030,207	1,407,030,207
LOCAL Nro 4 Y PARQUEADEROS	857,076,000	857,076,000
EQUIPO DE OFICINA	249,501,949	240,490,965
EQUIP COMPUT Y COMUNICACION	105,865,689	99,066,689
Total propiedad planta y equipo	2,619,473,845	2,603,663,861

DEPRECIACION ACUMULADA

ADECUACIONES LOCATIVAS	-830,116,049	-698,979,706
EQUIPO DE OFICINA	-201,614,876	-174,326,041
EQUIP COMPUT Y COMUNICACION	-28,588,255	-19,957,457
Total depreciación	-1,060,319,180	-893,263,204
Total propiedad planta y equipo menos depreciación	1,559,154,665	1,710,400,657

El equipo de video beam y sonido de la sala de juntas sufrió una descarga eléctrica, quemandose ambos equipos;

Se efectuó la reclamación a la aseguradora, y se compraron los nuevos equipos.

Asi mismo, se compró un nuevo portatil para la Dirección Administrativa.

NOTA 6
INVERSIONES A LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
ACCIONES CCI MARKET PLACE	46,736,346	46,736,346
ACCIONES PROYECTO INMOBILIARIO CCI S.A.S.	590,000	590,000
Total Inversiones a largo plazo	47,326,346	47,326,346

NOTA 7
TARJETA DE CREDITO BANCOLOMBIA

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
TARJETA DE CRED. BANCOLOMBIA --COMPRAS MENORES	0	85,700
GMF	0	343
Total tarjeta de credito Bancolombia	0	86,043

NOTA 8
PROVEEDORES

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
EDIFICIO CAMARA COLOMBIANA DE LA INFRAESTRUCTURA	22,540,656	39,446,148
CÁMARA COLOMBIANA DE LA INFRAESTRUCTURA-NACIONAL	9,914,000	9,756,000
AIRE ACONDICIONADO MAS AIRE	0	1,552,500
CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR	933,946	0
VALORES MENORES	1,120,907	741,022
Total acreedores varios	34,509,509	51,495,670

NOTA 9
IMPUESTOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	8,090,000	26,123,000
IMPUESTO A LA VENTAS POR PAGAR	15,044,000	12,408,000
Total acreedores varios	23,134,000	38,531,000

El valor de \$8.090.000 correspondiente a la retención en la fuente por pagar a diciembre del 2021, se canceló oportunamente en enero del 2022.

El valor de \$15.044.000 correspondiente al IVA por pagar a diciembre del 2021, se canceló oportunamente en enero del 2022.

NOTA 10
RETENCIÓN Y APORTES DE NÓMINA

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS EN SALUD EPS	8,806,300	7,947,400
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES ARL	346,200	263,500
APORTES ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACIÓN	6,341,800	5,724,600
PENSIÓN VOLUNTARIA, LIBRANZAS Y PÓLIZA	383,991	0
Total acreedores varios	15,878,291	13,935,500

El valor a pagar por retenciones y aportes de nómina en salud, ARL, aportes parafiscales y otros, correspondiente al mes corrientes de diciembre del 2021, fueron cancelados oportunamente en enero del 2022.

NOTA 11
ACREEDORES VARIOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
PENSION OBLIGATORIA POR PAGAR	7,773,800	9,718,200
C X P PROYECTO COMPLEJO VIAL DEL SUR	0	20,834,318
C X P FUNDACION ACIC	0	56,257,768
PROYECTO INMOBILIARIO S.A.S.	6,700,364	6,700,364
CAMARA COLOMBIANA DE LA INFRAESTRUCTURA - NACIONAL	0	1,263,325
VALORES MENORES	349,534	2,741,313
Total acreedores varios	14,823,698	97,515,288

El valor a pagar por retenciones y aportes de nómina por pensión, corresponde al mes corriente de diciembre del 2021, los que fueron cancelados oportunamente en enero del 2022.

NOTA 12
BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR	49,000,045	46,415,115
INTERESES DE CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR	5,801,254	5,569,812
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	19,545,968	21,547,855
COMISIONES PENDIENTES POR PAGAR AÑO 2020 /2021	2,728,700	2,813,000
BONIFICACIONES POR PAGAR AÑO 2021	12,262,500	0
Total beneficios a empleados	89,338,467	76,345,782

Los empleados que laboran en la entidad tienen contrato directo y sus cálculos y pagos se rigen por la legislación laboral colombiana vigente.

NOTA 13
DIFERIDOS INGRESOS PROYECTOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
PROYECTO EL RÍO	16,469,596	16,469,596
Total diferidos ingresos proyectos	16,469,596	16,469,596

NOTA 14
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS FUNDACIÓN ACRES	13,933,392	22,977,070
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS PROYECTO COMPLEJO VIAL DEL SUR	445,430,130	160,929,444
Total anticipos y avances recibidos	459,363,522	183,906,514

La cuenta por pagar a la Fundación Acres corresponde a lo que se factura mes a mes a los afiliados por cuenta del contrato de mandato vigente para recaudar las donaciones a esta fundación.

La cuenta por pagar al Proyecto Complejo Vial del Sur corresponde a nuevos recaudos y rendimientos en este año por valor

de \$601.483.862 y se efectuaron pagos por estudios en este mismo año por valor de \$317.483.176.

NOTA 15
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	911,211,632	911,211,632
Total adopción por primera vez de las niif	911,211,632	911,211,632

NOTA 16
GASTOS POR HONORARIOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
JVB ABOGADOS S.A.S - ASESORA JURÍDICA	24,421,248	31,094,733
ALZATE WIEDEMANN ASOCIADOS S.A- REVISORIA FISCAL	18,000,000	17,810,400
EMBLUE COLOMBIA S.A.S - ENVIO CORREOS MASIVOS	9,640,901	8,623,515
SANCHEZ MORENO CARLOS ALBERTO	0	4,000,000
THENOUX GUILLERMO - SEMINARIO TENDENCIA DE LOS PAVIMENTOS	1,895,000	0
MEJIA LLANO JUAN CARLOS - ASESORIA FABRICAS DE LA PRODUCTIVIDAD	1,773,000	0
THE CULTURE LAB S.A.S.	0	1,500,000
BASE Y ANCLAJES S.A.S.	0	1,316,705
OSORIO ARIAS CINDY JOHANA - DIAGRAMACIÓN INFORME	1,120,000	1,237,000
TAX INDIVIDUAL S.A.	83,689	131,889
VALORES MENORES	54,216	0
WONDDERSHARE A 901	0	45,851
Total Gastos por honorarios	56,988,054	65,760,093

NOTA 17
GASTOS POR SERVICIOS

DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
EDIFICIO CÁMARA COLOMBIANA DE LA INFRAESTRUCTURA	116,997,693	116,274,693
GILMA ESTELLA CARVAJAL RIOS	37,086,000	35,276,666
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	12,809,419	16,917,828
UNE TELECOMUNICACIONES	10,055,146	11,198,608
GRUPO HBB S.A.S.- PLATAFORMA ENCUENTRO REGIONAL	9,597,501	0
VALORES MENORES	5,726,506	7,166,047
COMCEL S.A.	5,353,653	4,761,979
EVENTECH S.A.S.	0	3,000,000
MAC CENTER COLOMBIA S.A.S.	0	2,036,975
CORREA CARVAJAL ZULL YANETT	0	1,300,000
ENVIGADO EXPRESS S.A.S.	0	1,202,791
Total Gastos por servicios	197,625,918	197,932,796

NOTA 18
GASTOS DIVERSOS

	DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
JUNTA DIRECTIVA		9,882,518	6,610,176
CASINO Y RESTAURANTE		8,919,257	7,207,485
Eventos de afiliados	5.328.000		
Dirección Ejecutiva	1.031.850		
Coord. Administrativa	1.307.104		
Otros	1.252.303		
UTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS		9,388,983	12,997,054
Coord. Administrativa	7.038.688		
Asamblea	2.085.060		
Otros	265.235		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		6,889,417	3,746,247
Coord. Administrativa	6.386.574		
Otros	502.843		
TAXIS Y BUSES		3,561,056	1,648,926
Dirección Ejecutiva	2.331.500		
Coord. Administrativa	1.229.556		
SUSCRIPCIONES		1,403,036	2,908,209
Comunicaciones	1.403.036		
OTROS		5,003,859	2,165,726
	Total Gastos diversos	45,048,126	37,283,823

NOTA 19
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS

	DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
FUNDACION ACCIONES CON INGENIE		56,257,768	0
VALORES MENORES		855,131	0
	Total reintegro de otros costos y gastos	57,112,899	0

NOTA 20
GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS

	DESCRIPCIÓN	VALOR 2021	VALOR 2020
FUNDACION ACCIONES CON INGENIERIA		0	56,257,768
IMPTO PRED OFI 510-514 FACIC		26,222,627	48,841,822
VALORIZACION OFICINAS 510-514		3,925,425	6,924,420
CAMARA COLOMBIANA DE LA INF (ESTUDIO DE MERCADO CIFRAS Y C- BOGOTA)		3,021,744	0
VALORES MENORES		5,618,118	3,299,982
	Total gastos extraordinarios y diversos	38,787,914	115,323,992

NOTA 21
PARTES RELACIONADAS

Las partes relacionadas incluyen personal de la Junta Directiva y la Dirección Ejecutiva. Los miembros de la junta directiva no reciben remuneración de parte de la Cámara y el Director recibe remuneración según contrato laboral. Los miembros de la Junta Directiva son representantes de las empresas afiliadas a la Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia, quienes son elegidos por el máximo órgano, la Asamblea General.

NOTA 22
HECHOS POSTERIORES

Entre el final del período sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros, no conocemos ninguna circunstancia que afecte significativamente los valores presentados y sus revelaciones. La Cámara Colombiana de la Infraestructura Seccional Antioquia está desarrollando su objeto social principal que es el servicio a sus afiliados, efectuando eventos y capacitaciones en pro de ellos.

NOTA 23
APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

Los estados financieros comparativos 2021 y 2020 serán presentados para aprobación por la Junta Directiva en su reunión ordinaria del 24 de febrero de 2022, para así mismo presentar y aprobar a la Asamblea anual de afiliados el día 3 de Marzo de 2022 en la ciudad de Medellín.