

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes en efectivo	[5]	\$ 3.698.698.862	\$ 4.900.219.728
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[6]	12.821.179.908	13.099.031.027
<b>Total activos corrientes</b>		<b>16.519.878.770</b>	<b>17.999.250.754</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activo intangible distinto de la plusvalía	[8]	37.599.981	56.399.985
Propiedad, planta y equipo	[7]	23.899.026	28.075.670
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>61.499.007</b>	<b>84.475.655</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 16.581.377.777</b>	<b>\$ 18.083.726.409</b>

	Notas	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
<b>PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Pasivos financieros		-	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[9]	\$ 435.853.815	830.791.610
Pasivos por impuestos corrientes	[10]	21.291.419	23.246.678
Beneficios a asociados	[12]	10.299.492.561	12.087.400.079
Beneficios a empleados	[11]	50.364.687	47.557.308
Cuotas sindicales reembolsables	[14]	944.397.799	850.893.520
Provisiones y otros pasivos	[13]	173.231.759	53.113.308
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>11.924.632.040</b>	<b>13.893.002.502</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>11.924.632.040</b>	<b>13.893.002.502</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
Aportes sindicales iniciales		61.594.000	61.594.000
Reserva de fondos por utilizar		2.311.940.207	2.241.758.563
Excedentes acumulados sin restringir		676.052.492	64.285.505
Excedentes acumulados restringidos	[15]	1.142.491.672	-
Pérdidas del periodo por utilización de beneficios al asociado		(549.591.247)	-
Excedentes del periodo restringidos		834.708.609	1.142.491.672
Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)		179.550.004	680.594.167
<b>Total activo neto</b>		<b>4.656.745.737</b>	<b>4.190.723.907</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>		<b>\$ 16.581.377.777</b>	<b>\$ 18.083.726.409</b>

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



Miguel A. Granados de la Cruz  
Representante Legal  
C.C. No. 72.210.005



Vanessa P. Donado Bermudez  
Contador Público  
T.P. 202928-T



Mayenis De la Rosa Mendez  
Revisor Fiscal (\*\*)  
T.P. 153116-T

**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES**

**Estado de Actividades**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019

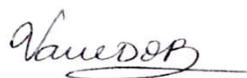
(Cifras expresadas en pesos completos)

	Notas	2020	2019
Ingresos por prestación de servicio de anestesiología		\$ 23.823.074.539	\$ 33.146.665.075
<b>Total ingresos por prestación de servicio de anestesiología</b>	<b>[16]</b>	<b>23.823.074.539</b>	<b>33.146.665.075</b>
Otros ingresos	[16]	208.815.049	304.919.349
Costo por prestación de servicio de anestesiología	[17]	(18.230.730.397)	(25.389.523.332)
Costos de beneficios al asociado	[18]	(4.171.030.840)	(5.392.756.013)
Gastos de administración y otros	[19]	(1.165.460.985)	(1.236.908.193)
<b>EXCEDENTE ACUMULADO DEL AÑO</b>		<b>464.667.366</b>	<b>1.432.396.885</b>
UTILIZACIÓN DE FONDOS - RESERVA DE VIVERES		208.437.437	390.688.954
UTILIZACIÓN DE BENEFICIO PROBIENESTAR ANTICIPADO		341.153.810	-
EXCEDENTE DEL PERÍODO RESTRINGIDO (FONDO PROBIENESTAR)		(834.708.609)	(1.142.491.672)
<b>EXCEDENTE DISPONIBLE DEL AÑO</b>		<b>\$ 179.550.004</b>	<b>\$ 680.594.167</b>

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



**Miguel A. Granados de la Cruz**  
Representante Legal  
C.C. No. 72.210.005



**Vanessa P. Donado Bermúdez**  
Contador Público  
T.P. 202928-T



**Mayenis De la Rosa Méndez**  
Revisor Fiscal  
T.P. 153116-T  
(Ver opinión adjunta)

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES

Estado de Cambios en los Activos Netos (\*\*)  
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	APORTES INICIALES	RESERVAS		EXCEDENTES ACUMULADOS		(PERDIDAS) EXCEDENTES DEL PERIODO			TOTAL
		Reserva de VIVERES	Otros fondos	Sin restringir	Restringido	Excedentes restringidos del periodo	Perdida del periodo por legalizaciones de TP y VIVERES	Excedentes disponibles del periodo	
Saldo a 1 de enero de 2019	\$ 61.594.000	\$ -	\$ 1.451.247.618	\$ 168.896.500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.076.589.001	\$ 2.758.327.119
Apropiación de excedentes del periodo anterior	-	-	-	1.076.589.001	-	-	-	(1.076.589.001)	-
Apropiación de excedentes - creación de fondos	-	1.199.999.903,00	-	(1.200.000.000)	-	-	-	-	(97)
Excedentes del periodo	-	-	-	-	-	1.142.491.672	-	289.905.213	1.432.396.885
liberación de reserva por utilización de fondos (Amortización de intangibles)	-	-	(18.800.004)	18.800.004,00	-	-	-	-	-
liberación de reserva por utilización de fondos	-	(390.688.954)	-	-	-	-	-	390.688.954	-
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>61.594.000</b>	<b>809.310.949</b>	<b>1.432.447.614</b>	<b>64.285.505</b>	<b>-</b>	<b>1.142.491.672</b>	<b>-</b>	<b>680.594.167</b>	<b>4.190.723.907</b>
Apropiación de excedentes del periodo anterior	-	-	-	680.594.167	1.142.491.672	-	-	(680.594.167)	-
Apropiación de excedentes - creación de fondos	-	325.900.000	-	(325.900.000)	-	-	-	-	-
Traslado y ajuste de legalizaciones de periodos anteriores	-	-	-	-	-	341.153.810	(549.591.247)	-	(208.437.437)
Excedentes del periodo	-	-	-	-	-	493.554.799	-	179.550.004	673.104.803
liberación de reserva por utilización de fondos	-	(236.918.356)	(18.800.000)	257.072.820	-	-	-	-	1.354.464
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>\$ 61.594.000</b>	<b>\$ 898.292.593</b>	<b>\$ 1.413.647.614</b>	<b>\$ 676.052.492</b>	<b>\$ 1.142.491.672</b>	<b>\$ 834.708.609</b>	<b>-\$ 549.591.247</b>	<b>\$ 179.550.004</b>	<b>\$ 4.656.745.737</b>

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



Miguel A. Granados de la Cruz  
 Representante Legal  
 C.C. 8,251,432



Vanessa P. Donado Bermúdez  
 Contador Público  
 T.P. 202928-T  
 (Ver certificación adjunta)



Mayenis De la Rosa Méndez  
 Revisor Fiscal (\*\*)  
 T.P. 153116-T  
 (Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES**

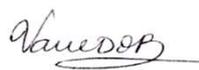
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019**  
 (Cifras expresadas en pesos completos)

	2020	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente disponible del año	\$ 179.550.004	\$ 680.594.167
Excedente restringido fondo probienestar por legalizar	834.708.609	1.142.491.672
Excedente utilizado años anteriores - reserva de VIVERES	(548.236.783)	(390.688.954)
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	7.280.644	8.524.983
Amortización	18.800.004	18.800.004
(Aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	277.851.119	(2.437.343.578)
Aumentos (Disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Pasivo financiero		(139.000)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(394.937.795)	160.103.723
Cuotas sindicales no reembolsables	93.504.279	45.267.804
Pasivos por impuestos corrientes	(1.955.259)	404.925
Beneficios a empleados y asociados	(1.785.100.138)	1.014.607.177
Otros pasivos	120.118.451	(26.582.349)
<b>Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado) actividades de la operación</b>	<b>(1.198.416.866)</b>	<b>216.040.575</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento (disminución) de fondos	-	(97)
<b>Flujo neto de efectivo precedente de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>(97)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de activos fijos e intangibles	(3.104.000)	(25.491.779)
<b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(3.104.000)</b>	<b>(25.491.779)</b>
<b>INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(1.201.520.866)</b>	<b>190.548.699</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>4.900.219.728</b>	<b>4.709.671.029</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 3.698.698.862</b>	<b>\$ 4.900.219.728</b>

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



**Miguel A. Granados de la Cruz**  
 Representante Legal  
 C.C. No. 8.251.432



**Vanessa P. Donado Bermúdez**  
 Contador Público  
 T.P. 202928-T  
 (Ver certificación adjunta)



**Mayenis De la Rosa Mendez**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 153116-T  
 (Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES.**

**Nit. 900.446.032-5**

**Estados Financieros  
Correspondientes a los periodos terminados  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019**

## ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en de pesos colombianos completos, excepto cuando se indique lo contrario)

#### 1. Entidad reportante

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES. Con sigla A.P., es una persona JURIDICA, un Sindicato Gremial, integrado por los profesionales de la salud con especialidad en el área de anestesiología y reanimación, del orden nacional, del sector salud, conformado de acuerdo a la ley colombiana, de conformidad con el literal c) del artículo 356 del Código Sustantivo del Trabajo, persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, con el objeto principal de promover los intereses profesionales, económicos y de bienestar de todos su afiliados, inscrita como persona jurídica desde el 23 de junio de 2011 en el Ministerio de la Protección Social, con domicilio principal en la ciudad de Barranquilla Carrera 50 79-121 piso 2. El término de duración es indefinido.

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES. Con sigla A.P. tiene por objeto principal impulsar y promover el desarrollo profesional del gremio que representa, generando oportunidades y condiciones óptimas para el ejercicio de la actividad profesional de sus afiliados, que les permitan generar ingresos individuales y riqueza colectiva, y mejorar su calidad de vida y dignificar su profesión, mediante una gestión democrática y participativa de todos los miembros de la organización sindical.

Para contribuir al logro del objeto social descrito, y como complemento del mismo, el Sindicato Gremial "ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES" podrá desarrollar como actividad económica complementaria la prestación de servicios de salud para la atención de procesos y/o subprocesos asistenciales de medicina especializada en el área de anestesiología, a favor de terceros con la participación de sus afiliados que ejercen su profesión de médicos anestesiólogos.

### **Efectos COVID 19:**

Entre los meses de marzo 2020 y hasta la fecha de este informe el coronavirus (COVID - 19) se ha extendido por todo el mundo, generando el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que ha provocado una desaceleración económica global y la afectación negativa de diversas industrias. Las autoridades mundiales incluidas las colombianas han tenido que adoptar, entre otras medidas, el cierre temporal de establecimientos o el cese o disminución de sus operaciones, lo cual implicó que empleados, proveedores y clientes no pudieran realizar sus actividades de manera habitual. No obstante, lo anterior una de las industrias menos afectadas fue el sector salud.

Debido a lo antes indicado y en el caso puntual de la Asociación, los efectos materiales se han concentrado en la disminución de los ingresos que se han generado durante este periodo, cuya disminución está representada en un 28% aproximadamente, sumado a lo antes indicado la Asociación ha continuado con la administración de los recursos de los servicios de anestesiología sin mayores impactos. Así mismo y con el fin de otorgar un alivio a los asociados, durante el año 2020 se tomó la decisión de otorgar un periodo de gracia sobre el cobro de los intereses de los préstamos a los asociados adquiridos antes de marzo de 2020 y por un periodo entre el 1 de marzo y el 31 de diciembre de 2020.

Sumado a lo anterior la Asociación mantuvo una política direccionada a la eficiencia de los recursos, por lo cual durante el año 2020 los gastos presentaron una disminución del 6%.

## **2. Bases de presentación y preparación**

- ***Bases de Presentación***

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420, 2496 de 2015 y 2131 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015

autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

- ***Bases de Preparación***

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

- ***Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores***

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período contable (año contable), así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los estados financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por las normas aplicables en la entidad en materia contable.
- Lleva a que los estados financieros de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES.



En los ejercicios 2020 y 2019 no se han producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la entidad.

- **Empresa en funcionamiento**

La Gerencia prepara los estados financieros individuales sobre la base de empresa en funcionamiento. En la realización de este juicio, la Gerencia considera la posición financiera actual de la entidad, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras del sindicato Gremial.

A la fecha de este informe, la Gerencia no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que el Sindicato Gremial no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

- **Grado de redondeo**

Los estados financieros y las notas se expresan en pesos colombianos, su grado de redondeo es a cero decimales.

- **Principio de causación o devengo**

La Entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **3. Resumen de las principales políticas contables**

- **Activos financieros**

Los activos financieros de la Asociación incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar. Son registrados utilizando el modelo de costo.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

### Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Cuentas bancarias en moneda nacional

### Cuentas por cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, en la medida que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a particulares y otros.
- Impuestos y contribuciones por cobrar al Estado Colombiano (o compensar con cuentas por pagar impuestos).

Los servicios prestados por la ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, no generan intereses corrientes.

La prestación de los servicios de salud cuyo plazo sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente a su importe no descontado (o valor nominal). Si el plazo de pago pactado se extiende más allá de los términos comerciales normales y se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado; se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las operaciones de financiación (préstamos) cuyo plazo sea superior a 180 días, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar, siempre y cuando estos préstamos tengan plazos de pago establecidos. Si no existen plazos de pago, se reconocen a su valor nominal y presentarán como activos no corrientes.

### Deterioro de cuentas por cobrar

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan 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.

Una cuenta por cobrar o un grupo de ellas estarán deterioradas, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, se originen pérdidas causando un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

La Gerencia de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, analizará los siguientes eventos que corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, reestructuración e intervención.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdo con cada grupo.
- ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente.

- ***Propiedades planta y equipo***

Esta política contable debe ser aplicada a los activos tangibles que posee la entidad para su uso en la prestación de servicios, para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo:

- Equipos de oficina.
- Equipo de cómputo y comunicación.

- Equipos médicos
- Flota y equipo de transporte.

La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

La entidad reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán al sindicato Gremial.
- El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido para efectos de control interno y teniendo en cuenta el criterio de materialidad que la propiedad, planta y equipo representada en aquellos bienes que no superen un costo de **50 UVT** se reconocerán como elementos de este rubro y serán depreciadas dentro del mismo periodo.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Flota y equipo de transporte	5 años

- ***Deterioro en el valor de los activos***

En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

- **Activos intangibles**

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización y sus vidas útiles son las siguientes:

Software	5 años
----------	--------

- **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses.

Las compras de bienes o servicios cuyo plazo de pago sea corriente y que no tengan establecida una tasa de interés medirán inicialmente a un importe no descontado (o valor nominal).

- **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

- **Provisiones y contingencias**

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, posee una obligación presente que <b>probablemente</b> exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, posee una obligación <b>posible</b> , o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere <b>remota</b> la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

- **Impuesto a las ganancias corriente y diferido**

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES es una entidad no contribuyente del impuesto de renta de acuerdo a lo establecido en el artículo 23 del estatuto tributario, sin embargo, está obligada a presentar la declaración de ingresos y patrimonio.

Teniendo en cuenta lo anterior la entidad no le aplica impuestos a las ganancias corrientes ni diferidos.

- **Ingresos prestación de servicios de salud y otros ingresos**

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios prestados, neto de descuentos y devoluciones.

El Sindicato Gremial reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades del Sindicato Gremial.

En el desarrollo de las operaciones diarias de una organización pueden generarse ingresos o beneficios económicos que no se originan en las actividades ordinarias del negocio, es decir, en aquellos procesos con los que no se da cumplimiento al objeto social, misión o actividad principal.

Estos otros ingresos ordinarios y extraordinarios que se generen deberán reconocerse con base en las disposiciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de la prestación de servicios asistenciales de salud.

- Otros ingresos como:
  - Rendimientos financieros e Intereses
  - Otros ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de actividades del Sindicato Gremial deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la prestación de los servicios.
- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **4. Juicios y Estimaciones Contables Críticas**

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 3, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.



## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en cajas, bancos y las inversiones en fondos de derecho fiduciario, que son disponible a la vista.

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Caja	\$ 1.200.200	\$ 1.908.700
Bancos cuentas corrientes	1.696.496.094	2.222.834.273
Bancos cuentas de ahorro	712.979.922	901.895.092
Encargos fiduciarios	1.287.544.467	1.769.999.037
Otro equivalente de efectivo	478.179	3.582.626
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.698.698.862</b>	<b>\$ 4.900.219.728</b>

Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía posee \$3.698.698.862 que se encontraban en las cuentas, de los cuales \$863.376.800,25 son para la operación del negocio.

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

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman cuentas por cobrar, su medición posterior es a costo amortizado:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Deudores del sistema	\$ 9.115.682.628	\$ 10.157.853.339
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(25.631.273)	(37.227.166)
	<u>9.090.051.355</u>	<u>10.120.626.173</u>
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
A vinculados economicos <b>(a)</b>	92.625.100	92.625.100
A asociados	799.744.973	674.981.423
Anticipos otorgados	28.822.630	96.551.674
Cuentas por cobrar tarjeta probienestar y reserva de viveres por legalizar <b>(b)</b>	2.611.143.116	1.951.802.621
Anticipos de impuestos	221.549	426.664
Reclamaciones	24.694.894	98.144.043
A trabajadores	16.427.516	16.717.478
Deudores varios	157.448.775	47.155.851
Otras cuenas por cobrar	3.731.128.553	2.978.404.854
<b>Total</b>	<b>\$ 12.821.179.908</b>	<b>\$ 13.099.031.027</b>

- a)** A 31 de diciembre de 2020 corresponde a cuentas por cobrar por concepto de pago efectuado por la asociación a tercero y en nombre de la Cooperativa; estos serán reembolsados una vez sean recaudados por parte de la Cooperativa.
- b)** De acuerdo con las políticas establecidas estos fondos (Reserva de víveres y Fondo Probienestar) serán compensados en el año 2021. Debido a los efectos del COVID-19 estas partidas no pudieron ser legalizadas.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades, plantas y equipos incluye:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Equipos de oficina	\$ 19.493.623	\$ 19.698.905
Equipos de computación y comunicación	23.111.998	20.007.998
<b>Total costo</b>	<b>42.605.621</b>	<b>39.706.903</b>
Menos: Depreciación acumulada	(18.706.595)	(11.631.233)
	<b>\$ 23.899.026</b>	<b>\$ 28.075.670</b>

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos para los años 2020 y 2019, es tal y como se detalla a continuación:

	Equipos de oficina	Equipos de computación y comunicación	Total
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2020	\$ 19.698.905	\$ 20.007.998	\$ 39.706.903
Adiciones	-	3.104.000	3.104.000
Disposiciones	(205.282)	-	(205.282)
31 de diciembre de 2020	19.493.623	23.111.998	42.605.621
<b>Depreciación acumulada:</b>			
1 de enero de 2020	(5.018.301)	(6.612.932)	(11.631.233)
Depreciación anual	(3.227.307)	(4.053.337)	(7.280.644)
Disposiciones	205.282	-	205.282

31 de diciembre de 2020	(8.040.326)	(10.666.269)	(18.706.595)
<b>Importe en libros</b>			
31 de diciembre de 2020	<b>\$ 11.453.297</b>	<b>\$ 12.445.729</b>	<b>\$ 23.899.026</b>
	<b>Equipos de oficina</b>	<b>Equipos de computación y comunicación</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2020	\$ 13.687.699	\$ 19.572.438	\$ 34.574.837
Adiciones	13.348.581	12.143.198	25.491.779
Disposiciones	(7.337.375)	(11.707.638)	(20.359.713)
31 de diciembre de 2020	19.698.905	20.007.998	39.706.903
<b>Depreciación acumulada:</b>			
1 de enero de 2020	(8.760.556)	(13.390.707)	(23.465.963)
Depreciación anual	(3.595.120)	(4.929.866)	(8.524.986)
Disposiciones	7.337.375	11.707.641	20.359.716
31 de diciembre de 2020	(5.018.301)	(6.612.932)	(11.631.233)
<b>Importe neto en libros:</b>			
31 de diciembre de 2020	<b>\$ 14.680.604</b>	<b>13.395.066</b>	<b>28.075.670</b>

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la entidad efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de propiedades, plantas y equipo.

Los ítems de propiedades, plantas y equipos totalmente depreciados que aún son utilizados por el Sindicato Gremial no son significativos.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el Sindicato Gremial no presenta activos de propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como disponibles para la venta.

## 8. ACTIVO INTANGIBLE, DISTINTO DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman el activo intangible distinto a la plusvalía.

<b>Software:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Costo al 1 de enero	\$ 56.399.985	\$ 102.500.000
Altas	-	-
Bajas	-	(8.500.000)
Amortización acumulada	(18.800.004)	(37.600.015)
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 37.599.981</b>	<b>\$ 56.399.985</b>

## 9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman las cuentas corrientes comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

	<u>Diciembre 2020</u>	<u>Diciembre 2019</u>
Costos y gastos por pagar	\$ 33.927.075	\$ 115.978.964
Cuentas por pagar asociados <b>(a)</b>	92.743.295	102.266.899
Retención en la fuente	91.474.811	259.391.384
ICA retenido	118.620	414.770
Acreedores varios	1.351.218	9.728.217
Retenciones y aportes de nómina	12.460.296	15.760.276
Aportes de seguridad social asociados <b>(b)</b>	203.778.500	327.251.100
<b>Total</b>	<b>\$ 435.853.815</b>	<b>\$ 830.791.610</b>

**(a)** Corresponden a valores por pagar a los asociados de AP, de acuerdo con las políticas debidamente aprobadas en los estatutos de la Asociación Sindical.

**(b)** Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponde a los pagos a entidades de Salud, fondos de pensiones y administradoras de riesgos laborales de los asociados de la

Asociación Sindical cuyos pagos al Sistema de Seguridad Social, pasaron de ser anticipados a vencidos.

## 10. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman el pasivo por impuesto corriente:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
ICA por pagar	\$ 21.291.419	\$ 23.246.678
<b>Total</b>	<b>\$ 21.291.419</b>	<b>\$ 23.246.678</b>

## 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman los beneficios a empleados:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Cesantías consolidadas	\$ 29.380.087	\$ 30.102.503
Intereses sobre cesantías	3.523.508	3.610.616
Vacaciones consolidadas	17.461.092	13.844.189
<b>Total</b>	<b>\$ 50.364.687</b>	<b>\$ 47.557.308</b>

## 12. BENEFICIOS A ASOCIADOS

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman los beneficios a asociados:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Compensación por pagar	\$ 10.299.492.561	\$ 12.087.400.078
<b>Total</b>	<b>\$ 10.299.492.561</b>	<b>\$ 12.087.400.078</b>

### 13. PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

A continuación, se presentan las partidas que conforman los otros pasivos:

	<u>Diciembre 2020</u>	<u>Diciembre 2019</u>
Anticipos y avances recibidos	\$ 35.045.049	\$ 15.126.498
Ingresos recibidos para terceros	\$ 38.186.710	\$ 37.986.810
Provision UGPP (a)	\$ 100.000.000	-
<b>Total</b>	<b><u>\$ 173.231.759</u></b>	<b><u>\$ 53.113.308</u></b>

(a) Corresponde a posibles recursos que deberá desembolsar la asociación por concepto de requerimiento de UGPP.

### 14. CUOTAS SINDICALES REEMBOLSABLES

A continuación, se presentan las partidas que conforman las cuotas sindicales reembolsables:

	<u>Diciembre 2020</u>	<u>Diciembre 2019</u>
Cuotas sindicales reembolsables	\$ 944.397.799	\$ 850.893.520
<b>Total</b>	<b><u>\$ 944.397.799</u></b>	<b><u>\$ 850.893.520</u></b>

Corresponde a las cuotas sindicales realizadas por los miembros asociados a AP con la característica de reembolsable; es decir, las mismas tienen la condición de ser devueltas a los asociados cuando este decide retirarse de la Asociación Sindical siempre y cuando se cumplan las condiciones establecidas en los estatutos diseñados y se cubra cualquier saldo adeudado a la asociación.

### 15. ACTIVO NETO

A continuación, se presentan las partidas que conforman el activo neto:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Aportes sindicales iniciales <b>(1)</b>	\$ 61.594.000	\$ 61.594.000
Reserva de fondos por utilizar <b>(2)</b>	2.311.940.207	2.241.758.563
Excedentes acumulados sin restringir	676.052.492	64.285.505
Excedentes acumulados restringidos <b>(3)</b>	1.142.491.672	-
Pérdidas del periodo por utilización de beneficios al asociado	(549.591.247)	-
Excedentes del periodo restringidos	834.708.609	1.142.491.672
Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)	179.550.004	680.594.167
Total activo neto		
<b>Total</b>	<b>\$ 4.656.745.737</b>	<b>\$ 4.190.723.907</b>

- 1) Corresponde a los aportes iniciales, realizados por los fundadores de la organización sindical.
- 2) Corresponde a los fondos que han sido creados y aprobados por la Asamblea de delegados y que se encuentran pendientes de utilizar. Durante el año 2020 presentaron el siguiente movimiento:

	<b>Reserva de víveres (a)</b>	<b>Otros fondos (b)</b>	<b>Total, Reservas</b>
Saldo al 1 de enero	\$ 809.310.949	\$ 1.432.447.614	\$ 2.241.758.563
Fondos asignados año 2020	325.900.000	-	325.900.000
Liberación de fondos por ejecuciones año 2020	(236.918.356)	(18.800.000)	(255.718.356)
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 898.292.593</b>	<b>\$ 1.413.647.614</b>	<b>\$ 2.311.940.207</b>

**(a)** Corresponde al saldo del fondo pendiente de ejecutar por concepto de las reservas de viveres aprobada por la asamblea de delegados por los años terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019 y cuyo destino es el disfrute por parte de los asociados de beneficios como educación, AFC, salud, pensiones voluntarias, recreación, entre otros,

**(b)** Corresponde a los fondos creados para: a) Adquisición de activos fijos u otras inversiones b) Cubrir futuras contingencias ante entes de control, y c) Otorgar créditos a asociados.

- 3) Los excedentes acumulados restringidos corresponden a la porción no ejecutada del fondo Probienestar de años anteriores.

## 16. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ANESTESIOLOGÍA Y OTROS INGRESOS

A continuación, se presentan las partidas que conforman los ingresos ordinarios y otros ingresos de la entidad:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
<i>Ingresos originados por anestesiología: (1)</i>		
Unidad funcional de consulta externa	\$ 38.003.326	\$ 283.124.039
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	23.785.071.213	32.863.541.036
<b>Total</b>	<b>\$ 23.823.074.539</b>	<b>\$ 33.146.665.075</b>
<i>Otros ingresos:</i>		
Ingresos financieros y generados por créditos otorgados (2)	\$ 90.241.386	\$ 218.136.991
Recuperaciones		-
Descuentos concedidos	1.711.867	1.888.050
Diversos	116.861.796	84.894.308
<b>Total otros ingresos neto</b>	<b>\$ 208.815.049</b>	<b>\$ 304.919.349</b>

(1) Durante el año 2020, debido a los efectos ocasionados por el COVID 19 a nivel nacional y mundial, los ingresos de la asociación originados por los servicios de anestesiología representaron una disminución del 28% con respecto al año anterior.

(2) Con el fin de otorgar un alivio a sus Asociados debido al impacto del COVID 19, durante el año 2020, la Asociación otorgó un periodo de gracia durante los meses de marzo a diciembre de 2020, con relación al pago de los intereses de los créditos que, a marzo de 2020, se encontraban activos. Por lo tanto, en este periodo se observa una disminución en los ingresos por este concepto.

## 17. COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ANESTESIOLOGÍA

A continuación, se presentan las partidas que conforman los costos originados en la prestación de los servicios de anestesia:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Costo por compensación	\$ 16.634.514.350	\$ 23.329.740.673
Costo por compensaciones retenidas	1.596.216.047	2.059.782.659
<b>Total</b>	<b>\$ 18.230.730.397</b>	<b>\$ 25.389.523.332</b>



## 18. COSTOS DE BENEFICIOS AL ASOCIADO

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Beneficios colectivos	\$ 2.007.643.036	\$ 2.904.633.613
Beneficios alimentación	611.591.881	654.875.320
Beneficios educación	279.465.187	359.917.539
Beneficios recreación	14.122.993	79.798.004
Beneficios (Reserva de viveres)	234.669.765	318.111.973
Otros beneficios al bienestar de los asociados	1.023.537.978	1.075.419.564
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.171.030.840</b>	<b>\$ 5.392.756.013</b>

## 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS

A continuación, se presentan las partidas que conforman los gastos de administración y ventas:

	Diciembre 2020	Diciembre 2019
Beneficios a empleados	\$ 373.843.856	\$ 393.851.319
Contribuciones imputadas	5.575.983	974.240
Contribuciones efectivas	89.596.921	98.677.152
Aportes sobre la nomina	18.528.081	18.308.717
Prestaciones sociales	82.532.134	81.905.936
Gastos de personal diversos	28.567.703	38.715.175
Gastos por honorarios	53.758.460	69.451.016
Gastos generados por impuestos de vigencias anteriores y corrientes	173.784.513	165.545.515
Arrendamientos operativos	16.192.534	47.387.527
Contribuciones y afiliaciones	901.718	450.859
Seguros	77.032.696	40.482.422
Servicios	80.743.747	144.387.965
Gastos legales	469.048	705.980
Gastos de reparación y mantenimiento	11.465.014	10.740.144
Adecuación e instalación	161.853	36.218.244
Gastos de transporte	120.000	2.850.022
Depreciación de propiedad, planta y equipo	7.280.644	8.524.983
Amortización de activos intangibles	18.800.004	18.800.004
Deterioro	(11.595.893)	-
Provision UGPP	100.000.000	-
Otros gastos	37.701.969	58.930.973
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.165.460.985</b>	<b>\$ 1.236.908.193</b>

## **20. CONTINGENCIAS**

Teniendo en cuenta avance de los procesos jurídicos y según el concepto que el departamento de jurídica emitió estos casos se revelan en estas notas porque se consideran una contingencia para AP:

UGPP: UNIDAD DE GESTIÓN PENSIONAL Y PARAFISCALES

Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho. Tribunal Administrativo de Cundinamarca Sección Cuarta, Subsección A. DE: AP CONTRA: UGPP. ETAPA PROCESAL: La acción fue promovida contra Liquidación Oficial No. 516 de 2015 y la resolución que resolvió el recurso de reconsideración. PROBALIDAD DE ÉXITO: MEDIA. (Salud)

Requerimiento para declarar y/o corregir No. RCD- 2016-00663 del 25 de julio de 2016 (pensión) DE: UGPP CONTRA: AP. ETAPA PROCESAL: Se emitió respuesta al requerimiento, en espera de la Resolución que resuelva. PROBALIDAD DE ÉXITO: MEDIA

## **21. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados por el representante legal y la Junta Directiva para ser presentados a la Asamblea General de Delegados para su aprobación, la cual podrá aprobar o modificarlos.

## **22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Como hecho posterior y debido a las nuevas medidas otorgadas por el gobierno nacional para contrarrestar los nuevos efectos del COVID 19, en lo corrido del año 2021 se han suspendido algunas actividades de la Salud asociadas a cirugías no prioritarias que pudieran generar un impacto directo sobre la generación de los recursos de algunos de los contratos sindicales de la Asociación.

A la fecha de emisión de este informe no es posible determinar si la situación antes indicada puede tener un impacto material sobre los estados financieros, pues depende de hechos externos a la Asociación, por lo tanto, la administración está en constante monitoreo para tomar todas las medidas oportunas que permitan minimizar los impactos negativos que pudieran derivarse de esta situación durante el ejercicio 2021.