



ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	Notas	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	Var 2021	Var %		Notas	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	Var 2021	Var %
<b>ACTIVOS</b>						<b>PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>					
<b>Activos corrientes</b>						<b>Pasivos corrientes</b>					
Efectivo y equivalentes en efectivo	[5]	\$ 5.810.071.223	\$ 3.698.698.862	2.111.372.361	36,34%	Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[9]	\$ 798.907.445	\$ 435.853.815	363.053.630	45,44%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[6]	10.439.021.567	12.821.179.908	(2.382.158.341)	-22,82%	Pasivos por impuestos corrientes	[10]	28.613.100	21.291.419	7.321.681	25,59%
						Beneficios a empleados	[11]	50.859.604	50.364.687	494.917	0,97%
						Beneficios a asociados	[12]	11.411.563.097	10.299.492.561	1.112.070.536	9,75%
						Provisiones y otros pasivos	[13]	299.065.274	173.231.759	125.833.515	42,08%
						Cuotas sindicales reembolsables	[14]	1.042.989.078	944.397.799	98.591.279	9,45%
<b>Total activos corrientes</b>		<b>16.249.092.790</b>	<b>16.519.878.770</b>	<b>(270.785.980)</b>	<b>-1,67%</b>	<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>13.631.997.598</b>	<b>11.924.632.040</b>	<b>1.707.365.558</b>	<b>12,52%</b>
<b>Activos no corrientes</b>						<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>13.631.997.598</b>	<b>11.924.632.040</b>	<b>1.707.365.558</b>	<b>12,52%</b>
Propiedad, planta y equipo	[7]	16.265.338	23.899.026	(7.633.688)	-46,93%	<b>ACTIVO NETO</b>					
Activo intangible distinto de la plusvalía	[8]	18.799.977	37.599.981	(18.800.004)	-100,00%	Aportes sindicales iniciales		61.594.000	61.594.000		
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>35.065.315</b>	<b>61.499.007</b>	<b>(26.433.692)</b>	<b>-75,38%</b>	Reserva de fondos por utilizar		1.973.395.622	2.311.940.207		
						Excedentes acumulados sin restringir		72.141.912	676.052.492		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 16.284.158.105</b>	<b>\$ 16.581.377.777</b>	<b>(297.219.672)</b>		Excedentes acumulados restringidos	[15]	2.549.614.203	1.142.491.672		
						Pérdidas del periodo por utilización de beneficios al asociado		(2.459.417.683)	(549.591.247)		
						Excedentes del periodo restringidos		243.577.219	834.708.609		
						Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)		211.255.234	179.550.004		
						<b>Total activo neto</b>		<b>2.652.160.507</b>	<b>4.656.745.737</b>		
						<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO</b>		<b>\$ 16.284.158.105</b>	<b>\$ 16.581.377.777</b>	<b>(297.219.672)</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

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

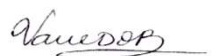
Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en pesos completos)

	Notas	2021	2020	Var 2021	Var %
Ingresos por prestación de servicio de anestesiología	[16]	\$ 29.626.424.134	\$ 23.823.074.539	5.803.349.595	19,59%
<b>Total ingresos por prestación de servicio de anestesiología</b>		<b>29.626.424.134</b>	<b>23.823.074.539</b>		
Otros ingresos	[16]	176.051.122	208.815.049	(32.763.927)	-18,61%
Costo por prestación de servicio de anestesiología	[17]	(23.604.078.299)	(18.230.730.397)	(5.373.347.902)	22,76%
Costos de beneficios al asociado	[18]	(7.074.045.145)	(4.171.030.840)	(2.903.014.305)	41,04%
Gastos de administración y otros	[19]	(1.128.937.042)	(1.165.460.985)	36.523.943	-3,24%
<b>(PERDIDA) EXCEDENTE ACUMULADO DEL AÑO</b>		<b>(2.004.585.230)</b>	<b>464.667.366</b>		
UTILIZACIÓN DE FONDOS - RESERVA DE VIVERES		827.923.696	208.437.437		
UTILIZACIÓN DE BENEFICIO PROBIENESTAR ANTICIPADO		1.631.493.987	341.153.810		
EXCEDENTE DEL PERIODO RESTRINGIDO (FONDO PROBIENESTAR)		(243.577.219)	(834.708.609)		
<b>EXCEDENTE DISPONIBLE DEL AÑO</b>		<b>\$ 211.255.234</b>	<b>\$ 179.550.004</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

  
Mayenís De la Rosa Méndez  
Revisor Ffiscal  
T.P. 153116-T  
(Ver opinión adjunta)

**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES**

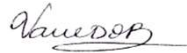
Estado de Cambios en los Activos Netos (\*\*)  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020  
(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	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 2020	\$ 61.594.000	\$ 809.310.949	\$ 1.432.447.614	\$ 64.285.505	\$ -	\$ 1.142.491.672	\$ -	\$ 680.594.167	\$ 4.190.723.907
Apropiación de excedentes del periodo anterior	-	-	-	680.594.167	1.142.491.672	(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>
Apropiación de excedentes del periodo anterior	-	-	-	(28.887.433)	493.554.799	834.708.609	549.591.247	(179.550.004)	-
Apropiación de excedentes - creación de fondos	-	575.023.147	-	(575.023.147)	-	-	-	-	-
Traslado y ajuste de legalizaciones de periodos anteriores	-	-	-	-	-	-	(2.459.417.683)	-	(2.459.417.683)
Excedentes del periodo	-	-	-	-	-	243.577.219	-	211.255.234	454.832.453
liberación de reserva por utilización de fondos	-	(894.767.728)	(18.800.004)	-	913.567.732	-	-	-	-
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>	<b>\$ 61.594.000</b>	<b>\$ 578.548.012</b>	<b>\$ 1.394.847.610</b>	<b>\$ 72.141.912</b>	<b>\$ 2.549.614.203</b>	<b>\$ 243.577.219</b>	<b>\$ (2.459.417.683)</b>	<b>\$ 211.255.234</b>	<b>\$ 2.652.160.507</b>

(\*\*) Estos saldos fueron cruzados con libros contables, los mismos se encuentran en proceso de auditoria y en proceso de ser dictaminados por el Revisor fiscal, por lo tanto como resultado de la auditoria pueden contener ajustes futuros.



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)

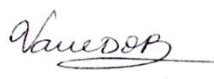
## ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

### Estado de Flujos de Efectivo Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020 (Cifras expresadas en pesos completos)

	2021	2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente disponible del año	\$ 211.255.234	\$ 179.550.004
Excedente restringido fondo probienestar por legalizar	243.577.219	834.708.609
Excedente utilizado años anteriores - reserva de VIVERES	(2.459.417.683)	(548.236.783)
 Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	7.633.688	7.280.644
Amortización	18.800.004	18.800.004
 Disminución de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.382.158.341	277.851.119
 Aumentos (Disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Pasivo financiero		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	363.053.630	(394.937.795)
Cuotas sindicales no reembolsables	98.591.279	93.504.279
Pasivos por impuestos corrientes	7.321.681	(1.955.259)
Beneficios a empleados y asociados	1.112.565.453	(1.785.100.138)
Otros pasivos	125.833.515	120.118.451
 <b>Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de la operación</b>	<b>2.111.372.361</b>	<b>(1.198.416.866)</b>
 <b>FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento (disminución) de fondos	-	-
 <b>Flujo neto de efectivo precedente de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
 <b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisición de activos fijos e intangibles	-	(3.104.000)
 <b>Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(3.104.000)</b>
 <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2.111.372.361</b>	<b>(1.201.520.866)</b>
 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.698.698.862	4.900.219.728
 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	<b>\$ 5.810.071.223</b>	<b>\$ 3.698.698.862</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 2021 y 2020**

## ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(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 anesthesiólogos.

### **COVID 19:**

Desde marzo de 2020 y hasta la fecha de este informe el coronavirus (COVID -19) se ha extendido por todo el mundo, lo cual generó en algunos sectores del país el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que provocó una desaceleración económica global y la afectación negativa de diversas industrias. No obstante lo anterior, la economía se ha venido reactivando paulatinamente y en el caso puntual del sector salud el impacto no ha sido representativo, por lo tanto para el año 2021, no se evidencian ni se esperan en el corto plazo efectos negativos sobre los estados financieros de la Asociación de Profesionales Anestesiólogos Permanentes.

Es preciso indicar que la Asociación ha mantenido una política direccionada a la eficiencia de los recursos para su administración.

## **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 y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, 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 2017 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 2021 y 2020 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

- **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:

<b>SITUACIÓN</b>	<b>RECONOCIMIENTO</b>	<b>REVELACIONES</b>
Si ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, posee una	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
obligación presente que <b>probablemente</b> exija una salida de recursos.		
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.
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 2021	Diciembre 2020
Caja	\$ 1.045.000	\$ 1.200.200
Bancos cuentas corrientes	4.555.287.141	1.696.496.094
Bancos cuentas de ahorro	92.505.172	712.979.922
Encargos fiduciarios	1.160.722.321	1.287.544.467
Otro equivalente de efectivo	511.589	478.179
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.810.071.223</b>	<b>\$ 3.698.698.862</b>

Al 31 diciembre el efectivo y equivalentes del efectivo por \$5.810.071.221, corresponden a recursos disponibles para la Asociación, de los cuales \$1.925.307.334 serán destinados a 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 2021	Diciembre 2020
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Deudores del sistema	\$ 8.674.137.393	\$ 9.115.682.628
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(28.006.922)	(25.631.273)
	<u>8.646.130.471</u>	<u>9.090.051.355</u>
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
A vinculados economicos <b>(a)</b>	92.625.100	92.625.100
A asociados	462.779.108	799.744.973
Anticipos otorgados	64.449.998	28.822.630
Cuentas por cobrar fondo probienestar y reserva de viveres por legalizar <b>(b)</b>	851.191.439	2.611.143.116
Anticipos de impuestos	211.323	221.549
Reclamaciones	24.694.894	24.694.894
A trabajadores	19.102.055	16.427.516
Deudores varios	277.837.178	157.448.775
Otras cuenas por cobrar	<u>1.792.891.096</u>	<u>3.731.128.553</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 10.439.021.567</u></b>	<b><u>\$ 12.821.179.908</u></b>

**a)** A 31 de diciembre de 2021 corresponden a cuentas por cobrar por concepto de pago efectuado por la asociación a terceros por cuentas de la Cooperativa de Trabajo Asociado Anestesiólogos Permanentes; estos serán reembolsados una vez sean recaudados por parte de la Cooperativa.

**b)** Incluye principalmente saldos no legalizados y los cuales fueron anticipados a los Afiliados asociados al fondo Probienestar. De acuerdo con las políticas establecidas estos fondos (Reserva de víveres y Fondo Probienestar) serán debidamente cobrados o legalizados hasta abril de 2022.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de las propiedades, plantas y equipos incluye:

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Equipos de oficina	\$ 19.493.623	\$ 19.493.623
Equipos de computacion y comunicación	23.111.998	23.111.998
<b>Total costo</b>	<b>42.605.621</b>	<b>42.605.621</b>
Menos: Depreciación acumulada	(26.340.283)	(18.706.595)
	<b><u>\$ 16.265.338</u></b>	<b><u>\$ 23.899.026</u></b>

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos para los años 2021 y 2020, es tal y como se detalla a continuación:

	<b>Equipos de oficina</b>	<b>Equipos de computación y comunicación</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>			
1 de enero de 2021	\$ 19.493.623	\$ 23.111.998	\$ 42.605.621
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
31 de diciembre de 2021	<u>19.493.623</u>	<u>23.111.998</u>	<u>42.605.621</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>			
1 de enero de 2021	(8.040.326)	(10.666.269)	(18.706.595)
Depreciación anual	(3.119.288)	(4.514.400)	(7.633.688)
Disposiciones	-	-	-
31 de diciembre de 2021	<u>(11.159.614)</u>	<u>(15.180.669)</u>	<u>(26.340.283)</u>
<b>Importe neto en libros:</b>			
31 de diciembre de 2021	<u><b>\$ 8.334.009</b></u>	<u><b>\$ 7.931.329</b></u>	<u><b>\$ 16.265.338</b></u>
<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	<u>19.493.623</u>	<u>23.111.998</u>	<u>42.605.621</u>
<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	<u>(8.040.326)</u>	<u>(10.666.269)</u>	<u>(18.706.595)</u>

**Importe en libros**

31 de diciembre de 2020	<b>\$ 11.453.297</b>	<b>\$ 12.445.729</b>	<b>\$ 23.899.026</b>
-------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 2021 y 2020, 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>2021</b>	<b>Software</b>
Costo al 1 de enero de 2021	\$ 37.599.981
Altas	-
Bajas	-
Amortización acumulada	(18.800.004)
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 18.799.977</b>

<b>2020</b>	<b>Software</b>
-------------	-----------------

**Costo**

Costo al 1 de enero de 2020	\$	56.399.985
Altas		-
Bajas		-
Amortización acumulada		<u>(18.800.004)</u>
<b>Saldo Final</b>	<b>\$</b>	<b><u>37.599.981</u></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 2021</u>	<u>Diciembre 2020</u>
Costos y gastos por pagar	\$ 16.302.143	\$ 33.927.075
Cuentas por pagar asociados <b>(a)</b>	85.543.698	92.743.295
Retención en la fuente	282.091.659	91.474.811
ICA retenido	115.422	118.620
Acreedores varios	21.971.347	1.351.218
Retenciones y aportes de nómina	12.165.776	12.460.296
Aportes de seguridad social asociados	<u>380.717.400</u>	<u>203.778.500</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ 798.907.445</u></b>	<b><u>\$ 435.853.815</u></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.

**10. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
ICA por pagar	\$ 28.613.100	\$ 21.291.419
<b>Total</b>	<b>\$ 28.613.100</b>	<b>\$ 21.291.419</b>

## 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Cesantías consolidadas	\$ 28.162.668	\$ 29.380.087
Intereses sobre cesantías	3.356.852	3.523.508
Vacaciones consolidadas	19.121.428	17.461.092
Primas de servicios	218.656	-
<b>Total</b>	<b>\$ 50.859.604</b>	<b>\$ 50.364.687</b>

## 12. BENEFICIOS A ASOCIADOS

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Compensación por pagar	\$ 11.411.563.097	\$ 10.299.492.561
<b>Total</b>	<b>\$ 11.411.563.097</b>	<b>\$ 10.299.492.561</b>

## 13. PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Anticipos y avances recibidos	\$ 29.663.580	\$ 35.045.049
Ingresos recibidos para terceros	\$ 69.401.694	\$ 38.186.710
Provision UGPP (a)	\$ 200.000.000	\$ 100.000.000
<b>Total</b>	<b>\$ 299.065.274</b>	<b>\$ 173.231.759</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 2021</u>	<u>Diciembre 2020</u>
Cuotas sindicales reembolsables	\$ 1.042.989.078	\$ 944.397.799
<b>Total</b>	<b>\$ 1.042.989.078</b>	<b>\$ 944.397.799</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:

	<u>Diciembre 2021</u>	<u>Diciembre 2020</u>
Aportes sindicales iniciales <b>(1)</b>	\$ 61.594.000	\$ 61.594.000
Reserva de fondos por utilizar <b>(2)</b>	1.973.395.622	2.311.940.207
Excedentes acumulados sin restringir	72.141.912	676.052.492
Excedentes acumulados restringidos <b>(3)</b>	2.549.614.203	1.142.491.672
Pérdidas del periodo por utilización de beneficios al asociado	(2.459.417.683)	(549.591.247)
Excedentes del periodo restringidos	243.577.219	834.708.609
Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)	211.255.234	179.550.004
Total activo neto		
<b>Total</b>	<b>\$ 2.652.160.507</b>	<b>\$ 4.656.745.737</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 2021 presentaron el siguiente movimiento:

	<b>Reserva de víveres (a)</b>	<b>Otros fondos (b)</b>	<b>Total, Reservas</b>
Saldo al 1 de enero	\$ 898.292.593	\$ 1.413.647.614	\$ 2.311.940.207
Fondos asignados año 2021	575.023.147	-	575.023.147
Liberación de fondos por ejecuciones año 2020	(894.767.728)	(18.800.004)	(913.567.732)
<b>Saldo Final</b>	<b>\$ 578.548.012</b>	<b>\$ 1.394.847.610</b>	<b>\$ 1.973.395.622</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 2021 y 2020 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 2021	Diciembre 2020
<i>Ingresos originados por anestesiología:</i>		
Unidad funcional de consulta externa	\$ 88.522.658	\$ 38.003.326
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	29.537.901.476	23.785.071.213
<b>Total</b>	<b>\$ 29.626.424.134</b>	<b>\$ 23.823.074.539</b>
<i>Otros ingresos:</i>		
Ingresos financieros y generados por créditos otorgados	\$ 78.635.395	\$ 90.241.386
Descuentos concedidos	1.240.058	1.711.867
Diversos	96.175.668	116.861.796
<b>Total otros ingresos neto</b>	<b>\$ 176.051.122</b>	<b>\$ 208.815.049</b>

## 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 2021	Diciembre 2020
Costo por compensación	\$ 21.842.835.717	\$ 16.634.514.350
Costo por compensaciones retenidas	1.761.242.582	1.596.216.047
<b>Total</b>	<b>\$ 23.604.078.299</b>	<b>\$ 18.230.730.397</b>

## 18. COSTOS DE BENEFICIOS AL ASOCIADO

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Beneficios colectivos	\$ 1.940.706.185	\$ 2.007.643.036
Beneficios alimentación	789.127.213	611.591.881
Beneficios educación	1.267.082.060	279.465.187
Beneficios recreación	85.638.222	14.122.993
Beneficios (Reserva de viveres)	1.152.350.122	234.669.765
Otros beneficios al bienestar de los asociados	1.839.141.343	1.023.537.978
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.074.045.145</b>	<b>\$ 4.171.030.840</b>



## 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS

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

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
Beneficios a empleados	\$ 348.368.376	\$ 373.843.856
Contribuciones imputadas	2.258.235	5.575.983
Contribuciones efectivas	89.379.175	89.596.921
Aportes sobre la nomina	16.880.193	18.528.081
Prestaciones sociales	78.841.685	82.532.134
Gastos de personal diversos	13.913.573	28.567.703
Gastos por honorarios	66.234.052	53.758.460
Gastos generados por impuestos de vigencias anteriores y corrientes	135.916.659	173.784.513
Arrendamientos operativos	-	16.192.534
Contribuciones y afiliaciones	1.803.436	901.718
Seguros	106.303.649	77.032.696
Servicios	75.954.823	80.743.747
Gastos legales	66.890	469.048
Gastos de reparación y mantenimiento	13.318.732	11.465.014
Adecuación e instalación	306.600	161.853
Gastos de transporte (viaticos)	1.196.836	120.000
Depreciación de propiedad, planta y equipo	7.633.688	7.280.644
Amortización de activos intangibles	18.800.004	18.800.004
Deterioro	2.375.649	(11.595.893)
Provision UGPP	100.000.000	100.000.000
Otros gastos	49.384.788	37.701.969
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.128.937.042</b>	<b>\$ 1.165.460.985</b>

## 20. CONTINGENCIAS

Teniendo en cuenta el informe presentado por la firma apoderada del proceso jurídico que cursa contra la Asociación y el concepto ratificado por la oficina jurídica, se procede revelar en estas notas por considerarse 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 el 17 de marzo de 2022 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**

No se han identificado hechos significativos después del periodo sobre el que se informa que revelar.