

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	Notas	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023	Var 2024	Var %
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes en efectivo	[5]	\$ 6.766.273.290	\$ 5.908.822.348	857.450.942	12,67%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[6]	11.567.505.622	12.541.477.340	(973.971.718)	-8,42%
Total activos corrientes		18.333.778.912	18.450.299.688	(116.520.776)	-0,64%
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	[7]	225.883.177	14.034.192	211.848.985	93,79%
Diferidos		-	-	-	
Cargos diferidos	[7]	70.535.038		70.535.038	100,00%
Total activos no corrientes		296.418.215	14.034.192	282.384.023	95,27%
TOTAL ACTIVOS		\$ 18.630.197.127	\$ 18.464.333.880	165.863.247	1%

Estado de Situación Financiera

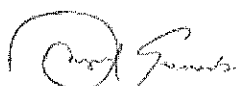
Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	Notas	31 de diciembre de 2024	31 de diciembre de 2023	Var 2024	Var %
PASIVOS Y ACTIVO NETO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	[8]	\$ 2.601.887	\$ 3.284.680	682.793	-26,24%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[9]	968.690.194	853.097.715	115.592.479	11,93%
Pasivos por impuestos corrientes	[10]	45.104.378	33.582.000	11.522.378	25,55%
Beneficios a empleados	[11]	60.718.825	57.899.157	2.819.668	4,64%
Beneficios a asociados	[12]	15.030.229.377	14.035.005.153	995.224.224	6,62%
Provisiones y otros pasivos	[13]	197.438.319	246.913.105	49.474.786	-25,06%
Cuotas sindicales reembolsables	[14]	1.415.875.691	1.279.570.234	136.305.457	9,63%
Total pasivos corrientes		17.720.658.671	16.509.352.044	1.211.306.627	6,84%
	-	-	-		
TOTAL PASIVOS		17.720.658.671	16.509.352.044	1.211.306.627	6,84%
	-	-	-		
ACTIVO NETO					
Aportes sindicales iniciales	[15]	61.594.000	61.594.000		
Reserva de fondos por utilizar		1.376.047.609	1.376.047.609		
Excedentes acumulados		54.129.407	29.010.097		
Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)		582.232.560	488.330.130		
Total activo neto		909.538.456	1.954.981.836		
TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO		\$ 18.630.197.127	\$ 18.464.333.880	165.863.247	1%

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

(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
(Ver certificación adjunta)



Jair A. Gomez Rincon
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE S.A.S.
(Ver opinión adjunta)

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES

Estado de Actividades

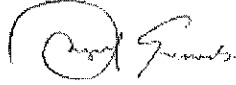
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024 y 2023

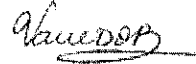
(Cifras expresadas en pesos completos)

	Notas	2024	2023	Var 2024	Var %
Ingresos por prestación de servicio de anestesiología	[16]	\$ 43.038.194.031	\$ 41.704.198.760	1.333.995.271	3,10%
Total ingresos por prestación de servicio de anestesiología		43.038.194.031	41.704.198.760		
Otros ingresos	[16]	566.015.086	723.776.009	(157.760.923)	27,87%
Costo por prestación de servicio de anestesiología	[17]	(32.281.852.586)	(30.973.303.267)	(1.308.549.319)	4,05%
Costos de beneficios al asociado	[18]	(9.782.954.917)	(9.379.091.222)	(403.863.695)	4,13%
Gastos de administración y otros	[19]	(2.121.634.174)	(1.615.284.149)	(506.350.025)	23,87%
(PERDIDA) EXCEDENTE ACUMULADO DEL AÑO		(582.232.560)	460.296.131		
UTILIZACIÓN DE FONDOS - RESERVA DE VIVERES			28.033.999		
UTILIZACIÓN DE BENEFICIO PROBIENESTAR ANTICIPADO					
EXCEDENTE DISPONIBLE DEL AÑO		\$ (582.232.560)	\$ 488.330.130		

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES

(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
(Ver certificación adjunta)


Jair A. Gomez Rincon
Revisor Fiscoal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE S.A.S.
(Ver opinión adjunta)

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES

Estado de Cambios en los Activos Netos

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

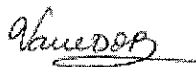
CONCEPTO	SALDO 31/12/2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/2024
APORTES SINDICALES INICIALES	\$ 61.594.000	\$ -	\$ -	\$ 61.594.000
RESERVAS DE FONDOS POR UTILIZAR	\$ 1.376.047.609	\$ -	\$ -	\$ 1.376.047.609
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 29.010.097	\$ 25.119.310	\$ -	\$ 54.129.407
(PERDIDAS) EXCEDENTES DEL PERIODO DISPONIBLES (Sin restringir)	\$ 488.330.130	\$ -	\$ 1.070.562.690	-\$ 582.232.560
	\$ 1.954.981.836	\$ 25.119.310	\$ 1.070.562.690	\$ 909.538.456

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES

(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



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



Jair A. Gomez Rincon
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE S.A.S.
(Ver opinión adjunta)

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

Estado de Cambios en los Activos Netos

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente disponible del año	\$ (582.232.560)	\$ 488.330.130
Excedente restringido fondo probienestar por legalizar		
Excedente utilizado años anteriores - reserva de VIVERES		(28.033.999)
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	11.914.561	7.255.363
Amortización		-
Disminución de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	973.971.718	(1.075.312.369)
Aumentos (Disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Pasivo financiero	(682.793)	3.284.680
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	115.592.479	85.726.790
Cuotas sindicales no reembolsables	136.305.457	139.073.355
Pasivos por impuestos corrientes	11.522.378	1.770.632
Beneficios a empleados y asociados	998.043.892	1.025.511.990
Otros pasivos	(49.474.786)	1.781.111
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de la operación	1.614.960.346	649.387.683
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (disminución) de fondos	463.210.820,00	545.878.373,00

Flujo neto de efectivo precedente de actividades de financiamiento

463.210.820,00

545.878.373,00

FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de activos fijos e intangibles

(294.298.584)

(4.079.930)

Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión

(294.298.584)

(4.079.930)

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

857.450.942

99.429.380

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO

5.908.822.348

5.809.392.968

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO

\$ 6.766.273.290

\$ 5.908.822.348

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES

(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
(Ver certificación adjunta)



Jair A. Gomez Rincon
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE S.A.S.
(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 2024 y 2023**

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(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 de este, 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.

IMPACTO POST COVID-19 AÑOS 2023-2024

Desde marzo de 2020 el coronavirus (COVID -19) se extendió 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, durante el año 2024 se continuo con la reactivación del normal funcionamiento, post crisis social, ecológica y económica causada por el virus SARS-COV2 COVID-19, que afecto a todos los sectores a nivel nacional y mundial. 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 2025, 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.

La Asociación, evaluó el impacto que el post COVID-19 ocasiono en el desarrollo de sus operaciones y en su situación financiera, mediante el análisis de escenarios como la duración del desempleo, inflación y la parte económica, entre otros.

Para el 2025, producto de las políticas y reformas del Gobierno Nacional, existe una incertidumbre por el cambio en el modelo de atención del sistema de salud nacional, la evaluación de esta por parte de la asociación, mostro que no sería de gran impacto debido a que la entidad está en el último eslabón del sistema que corresponde a la prestación de servicio y no al aseguramiento que es donde existen las dudas.

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 2024 y 2023 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.

Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, no existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio, evaluadas de acuerdo a la normatividad vigente, así:

- La nueva Ley de Emprendimiento 2069 de 2020
- Decreto 2101 de 2016 (Anexo 5 del DUR 2420 de 2015) - Marco Técnico Normativo de Información Financiera para Entidades que No Cumplen La Hipótesis de Negocio en Marcha
- Decreto 854 del 3 de agosto de 2021 - Por el cual se señalan Razones Financieras o Criterios para establecer Deterioros Patrimoniales y Riesgos de Insolvencia.

- 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 ANESTESIOLOGOS 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 ANESTESIOLOGOS 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 ANESTESIOLOGOS 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 ANESTESIOLOGOS 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 ANESTESIOLOGOS 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:

Concepto	Vida útil
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 ANESTESIOLOGOS PERMANENTES, de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIOLOGOS PERMANENTES, posee una obligación presente que probablemente 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 ANESTESIOLOGOS PERMANENTES, posee una obligación posible , 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 ANESTESIOLOGOS PERMANENTES, posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota 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 ANESTESIOLOGOS 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 ANESTESIOLOGOS 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.

NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Caja	1.970.000	2.032.800
Bancos cuentas corrientes	2.032.961.676	2.576.803.918
Bancos cuentas de ahorro	1.455.261.172	738.740.176
Encargos fiduciarios, CDT	3.274.063.206	2.590.521.604
Otro equivalente de efectivo	2.017.237	723.851
TOTAL	6.766.273.290	5.908.822.348

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Deudores del sistema	9.957.176.922	11.110.887.607
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	- 22.576.231	- 22.576.231
	9.934.600.691	11.088.311.376
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
A vinculados economicos (a)	92.625.100	92.625.100
A asociados	878.144.027	818.476.485
Anticipos otorgados	142.084.258	160.215.353
Anticipos de impuestos	15.286.104	7.359.096
Reclamaciones	18.600.589	18.600.589
A trabajadores	28.752.403	42.081.298
Deudores varios	457.412.450	313.808.043
Otras cuentas por cobrar	1.632.904.931	1.453.165.964
Total	11.567.505.622	12.541.477.340

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Equipos de oficina	238.559.169	19.493.623
Equipos de computacion y comunicación	40.103.676	35.405.676
Total costo	278.662.845	54.899.299
Menos: Depreciación acumulada	- 52.779.668	- 40.865.107

	<u>225.883.177</u>	<u>14.034.192</u>
	<u>Diciembre 2024</u>	<u>Diciembre 2023</u>
Activo intangible al costo	94.000.000	94.000.000
Amortización acumulada de activos intangibles	- 94.000.000	- 94.000.000
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>Diciembre 2024</u>	<u>Diciembre 2023</u>
Cargos diferidos		-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>Diciembre 2024</u>	<u>Diciembre 2023</u>
Pasivos financieros	2.601.887	3.284.680
Total	<u>2.601.887</u>	<u>3.284.680</u>

	<u>Diciembre 2024</u>	<u>Diciembre 2023</u>
Costos y gastos por pagar	48.172.731	38.488.038
Cuentas por pagar asociados (a)	164.200	19.250.144
Retención en la fuente	457.351.289	375.981.513
ICA retenido	402.520	1.478.765
Acreedores varios	7.207.383	3.735.264
Retenciones y aportes de nómina	19.205.771	16.721.691
Aportes de seguridad social asociados	436.186.300	397.442.300
Total	<u>968.690.194</u>	<u>853.097.715</u>

	<u>Diciembre 2024</u>	<u>Diciembre 2023</u>
ICA por pagar	45.104.378	33.582.000

Total

45.104.378

33.582.000

Diciembre 2024

Diciembre 2023

Salarios por pagar

-

-

Cesantías consolidadas

42.163.564

38.306.220

Intereses sobre cesantías

5.002.248

4.488.749

Vacaciones consolidadas

13.553.013

15.052.744

Primas de servicios

-

51.444

Total

60.718.825

57.899.157

Diciembre 2024

Diciembre 2023

Compensación por pagar

15.030.229.377

14.035.005.153

Total

15.030.229.377

14.035.005.153

Diciembre 2024

Diciembre 2023

Anticipos y avances recibidos

9.811.147

9.391.947

Ingresos recibidos para terceros

57.032.939

25.246.128

Provision UGPP (a)

129.874.860

212.275.030

Fondo probienestar por pagar

719.373

-

Total

197.438.319

246.913.105

Diciembre 2024

Diciembre 2023

Cuotas sindicales reembolsables

1.415.875.691

1.279.570.234

Total

1.415.875.691

1.279.570.234

17.720.658.671

Diciembre 2024

Diciembre 2023

Aportes sindicales iniciales (1)

61.594.000

61.594.000

Reserva de fondos por utilizar (2)

1.376.047.609

1.376.047.609

Excedentes acumulados

54.129.407

29.010.097

Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)

- 582.232.560

488.330.130

Total

909.538.456

1.954.981.836

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
<i>Ingresos originados por anestesiología:</i>		
Unidad funcional de consulta externa	82.101.967	174.194.326
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	42.956.092.064	41.530.004.434
Total	43.038.194.031	41.704.198.760

<i>Otros ingresos:</i>		
Ingresos financieros y generados por créditos otorgados	453.804.904	573.341.035
Descuentos concedidos	3.614.921	1.633.046
Diversos	108.595.262	148.801.928
Total otros ingresos neto	566.015.086	723.776.009

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Costo por compensación	29.778.415.043	28.529.719.059
Costo por compensaciones retenidas	2.503.437.543	2.443.584.208
Total	32.281.852.586	30.973.303.267

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Otros beneficios al bienestar de los asociados	9.782.954.917	9.824.969.595
TOTAL	9.782.954.917	9.824.969.595

	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Beneficios a empleados	523.522.635	483.277.894
Contribuciones imputadas	3.987.007	1.821.277
Contribuciones efectivas	131.663.474	114.182.611
Aportes sobre la nómina	26.290.200	22.672.683
Prestaciones sociales	120.390.259	102.443.797
Gastos de personal diversos	97.827.235	65.403.988
Gastos por honorarios	249.440.000	131.700.000

Gastos generados por impuestos de vigencias anteriores y corrientes	283.109.677	220.479.824
Arrendamientos operativos	94.638.876	300.000
Contribuciones y afiliaciones	19.927.488	10.423.744
Seguros	115.294.245	116.299.975
Servicios	183.036.294	163.335.500
Gastos legales	35.700	78.354
Gastos de reparación y mantenimiento	38.126.019	59.949.164
Adecuación e instalación	61.009.726	11.785.586
Gastos de transporte (viaticos)	951.841	1.664.703
Depreciación de propiedad, planta y equipo	11.914.561	7.255.363
Amortización de activos intangibles	-	-
Deterioro	-	26.335.789
Provision UGPP	-	-
Otros gastos	160.468.936	75.873.897
TOTAL	<u>2.121.634.174</u>	<u>1.615.284.149</u>