

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

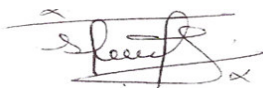
Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	Notas	2025	2024	Var 2025	Var %
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes en efectivo	[5]	\$ 7.163.962.480	6.766.273.290	397.689.190	0,06
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[6]	\$ 13.516.282.717	11.567.505.622	1.948.777.095	14,42%
Total activos corrientes		20.680.245.197	18.333.778.912	2.346.466.285	11,35%
Activos no corrientes					
Propiedad, planta y equipo	[7]	250.035.831	225.883.177	24.152.654	9,66%
Diferidos					
Cargos diferidos	[8]	56.084.494	70.535.038	(14.450.544)	0
Total activos no corrientes		306.120.325	296.418.215	9.702.110	3,17%
TOTAL ACTIVOS		\$ 20.986.365.522	18.630.197.127	2.356.168.395	11%


(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos es y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTE (Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



LUIS E RESTREPO PERDOMO
Representante Legal
C.C. 72,140,038



JAIR A GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE SAS



MARTHA L HERNANDEZ GOMEZ
Contador Publico
T.P 69975-T

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

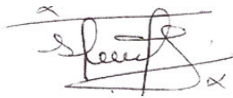
Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 (Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

	Notas	2025	2024	Var 2025	Var %
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	[9]	\$ 4.009.374	\$ 2.601.887	\$ 1.407.487	35%
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[10]	\$ 1.794.934.547	\$ 968.690.194	\$ 826.244.353	46%
Pasivos por impuestos corrientes	[11]	\$ 18.298.000	\$ 45.104.378	-\$ 26.806.378	-146%
Beneficios a empleados	[12]	\$ 65.378.345	\$ 60.718.825	\$ 4.659.520	7%
Beneficios a asociados	[13]	\$ 16.476.610.995	\$ 15.030.229.377	\$ 1.446.381.617	9%
Provisiones y otros pasivos	[14]	\$ 63.669.757	\$ 197.438.319	-\$ 133.768.562	-210%
Cuotas sindicales reembolsables	[15]	\$ 1.563.761.576	\$ 1.415.875.691	\$ 147.885.885	9%
Total pasivos corrientes		<u>19.986.662.594</u>	<u>17.720.658.671</u>	\$ 2.266.003.923	11%
TOTAL PASIVOS		<u>19.986.662.594</u>	<u>17.720.658.671</u>	2.266.003.923	11%
PATRIMONIO NETO					
	[16]				
Aportes sindicales iniciales		\$ 61.594.000	\$ 61.594.000	-	
Reserva de fondos por utilizar		\$ 1.376.047.609	\$ 1.376.047.609	-	
Excedentes acumulados		\$ 54.129.407	\$ 54.129.407	-	
Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)		\$ 90.164.471	-\$ 582.232.560	492.068.089	-546%
Perdidas acumuladas		-\$ 582.232.560			
Total patrimonio neto		<u>\$ 999.702.927</u>	<u>\$ 909.538.456</u>		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		<u>\$ 20.986.365.520</u>	<u>\$ 18.630.197.127</u>	2.356.168.393	11%

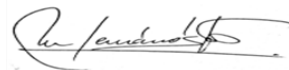
(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES (Las notas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



LUIS E RESTREPO PERDOMO
Representante Legal
C.C. 72,140,038



JAIR A GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE SAS



MARTHA L HERNANDEZ GOMEZ
Contador Publico
T.P 69975-T

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

Estado de Actividades

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos completos)

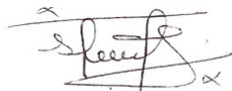
	Notas	2025	2024	Var 2024	Var %
Ingresos por prestación de servicio de anestesiología	[17]	\$ 43.981.874.111,00	\$ 43.038.194.031,00	943.680.080,00	2,15%
Total ingresos por prestación de servicio de anestesiología		\$ 43.981.874.111,00	\$ 43.038.194.031,00		
Otros ingresos	[17]	\$ 693.096.060,00	\$ 566.015.086,45	127.080.973,55	18,34%
Costo por prestación de servicio de anestesiología	[18]	-\$ 32.697.918.993,00	-\$ 32.281.852.586,27	416.066.406,73	1,27%
Costos de beneficios al asociado	[19]	-\$ 9.770.054.175,00	-\$ 9.782.954.917,40	12.900.742,40	-0,13%
Gastos de administración y otros	[20]	-\$ 2.116.832.532,00	-\$ 2.121.634.173,60	4.801.641,60	-0,23%
(PERDIDA) EXCEDENTE ACUMULADO DEL AÑO		\$ 90.164.471,00	-\$ 582.232.559,82		
UTILIZACIÓN DE FONDOS - RESERVA DE VIVERES			\$ -		
UTILIZACIÓN DE BENEFICIO PROBIENESTAR ANTICIPADO		\$ -	\$ -		
EXCEDENTE DEL PERIODO RESTRINGIDO (FONDO PROBIENESTAR)		\$ -			
EXCEDENTE DISPONIBLE DEL AÑO		\$ 90.164.471,00	-\$ 582.232.559,82		

(*) 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)



LUIS E RESTREPO PERDOMO
Representante Legal
C.C. 72,140,038



JAIR A GOMEZ RINCON
Revisor Fiscal
T.P. 88621-T
Miembro de AUFGE SAS



MARTHA L HERNANDEZ GOMEZ
Contador Publico
T.P 69975-T

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

Estado de Cambios en los Activos Netos

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos colombianos completos)

CONCEPTO	SALDO 31/12/2024	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO 31/12/2025
APORTES SINDICALES INICIALES	\$ 61.594.000	\$ -	\$ -	\$ 61.594.000
RESERVAS DE FONDOS POR UTILIZAR	\$ 1.376.047.609	\$ -	\$ -	\$ 1.376.047.609
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 54.129.407	\$ 90.164.471	\$ -	\$ 144.293.878
(PERDIDAS) EXCEDENTES DEL PERIODO DISPONIBLES (Sin restringir)	\$ (582.232.560)	\$ -	\$ -	\$ (582.232.560)
	\$ 909.538.456	\$ 90.164.471	\$ -	\$ 999.702.927

(*) 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

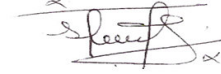
(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



LUIS E RESTREPO PERDOMO
Representante Legal
C.C. 72,140,038



MARTHA L HERNANDEZ GOMEZ
Contador Publico
T.P 69975-T



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 Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y 2024
 (Cifras expresadas en pesos completos)

	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente disponible del año	\$ 90.164.471	\$ (582.232.560)
Excedente restringido fondo probienestar por legalizar		
Excedente utilizado años anteriores - reserva de VIVERES		
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	23.821.268	11.914.561
Amortización	14.370.752	-
Disminución de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	1.948.777.095	973.971.718
Aumentos (Disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Pasivo financiero	1.407.487	(682.793)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	826.244.353	115.592.479
Cuotas sindicales no reembolsables	147.885.885	136.305.457
Pasivos por impuestos corrientes	(26.806.378)	11.522.378
Beneficios a empleados y asociados	1.451.041.138	998.043.892
Otros pasivos	(133.768.562)	(49.474.786)
Flujo neto de efectivo procedente de (utilizado en) actividades de la operación	4.343.137.509	1.614.960.346
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (disminución) de fondos	-	635.417.726,00
Flujo neto de efectivo precedente de actividades de financiamiento	-	635.417.726,00
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos fijos e intangibles	\$ 9.702.110,00	(122.091.678)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	9.702.110	(122.091.678)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.352.839.619	857.450.942
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.766.273.290	5.908.822.348
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	\$ 7.163.962.480	\$ 6.766.273.290

(*) 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

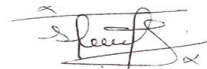
(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)



LUIS E RESTREPO PERDOMO
 Representante Legal
 C.C. 72,140,038



MARTHA L HERNANDEZ GOMEZ
 Contador Publico
 T.P 69975-T
 (Ver certificación adjunta)



Jair A. Gomez Rincon
 Revisor Fiscal
 T.P. 88621-T
 Miembro de AUFGE S.A.S.

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES.

Nit. 900.446.032-5

**Estados Financieros
Correspondientes a los periodos terminados
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024**

ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

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

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. 1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

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 2025 y 2024 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.

2. 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***

Está 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 ANESTESIÓLOGOS PERMANENTES, de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES ANESTESIÓLOGOS 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 ANESTESIÓLOGOS 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 ANESTESIÓLOGOS 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 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.

3. 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.

	2025	2024
Caja	4.514.993	1.970.000
Bancos cuentas corrientes	2.409.126.124	2.032.961.676
Bancos cuentas de ahorro	680.605.492	1.455.261.172
Encargos fiduciarios CDT	4.019.715.871	3.274.063.206
Otro equivalente de efectivo	50.000.000	2.017.237
TOTAL	7.163.962.480	6.766.273.290

Al 31 diciembre 2025 el efectivo y equivalentes del efectivo por \$7.163.962.480, corresponden a recursos disponibles para la Asociación

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:

	2025	2024
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Deudores del sistema	12.231.994.621	9.957.176.922
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	- 22.576.231	- 22.576.231
	<u>12.209.418.390</u>	<u>9.934.600.691</u>
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
A vinculados economicos (a)	92.625.100	92.625.100
A asociados	607.076.495	878.144.027
Anticipos otorgados	337.395.942	142.084.258
Anticipos de impuestos	21.283.002	15.286.104
Reclamaciones	18.600.589	18.600.589
A trabajadores	39.501.602	28.752.403
Deudores varios	190.381.597	457.412.450
Otras cuentas por cobrar	<u>1.306.864.327</u>	<u>1.632.904.931</u>
Total	<u>13.516.282.717</u>	<u>11.567.505.622</u>

- a)** A 31 de diciembre de 2025 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.

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024
Equipos de oficina	286.453.299	238.559.169
Equipos de computación y comunicación	40.103.676	40.103.676
Total costo	326.556.975	278.662.845
Menos: Depreciación acumulada	- 76.521.144	- 52.779.668
	<u>250.035.831</u>	<u>225.883.177</u>

El saldo de las propiedades, plantas y equipos incluye:

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024 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 2025 y 2024, el Sindicato Gremial no presenta activos de propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como disponibles para la venta.

8 DIFERIDOS

	2025	2024
Cargos diferidos	56.084.494	70.535.038
Total	56.084.494	70.535.038
Total ACTIVOS	20.986.365.521	-

Este rubro de cargos diferidos es un saldo a dic 2024 que se determinó como un valor de las adecuaciones que impactarían en el estado de resultado; desde el periodo 2025 se amortizará anualmente y hasta 5 años

9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman las obligaciones financieras:

	2025	2024
Pasivos financieros	4.009.374	2.601.887
Total	4.009.374	2.601.887

10 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:

	2025	2024
Costos y gastos por pagar	30.970.599	48.172.731
Otros contables (a)	1.054.704.191	
Cuentas por pagar asociados (b)	164.200	164.200
Retención en la fuente	297.290.224	457.351.289
ICA retenido	1.068.949	402.520
Acreedores varios	5.207.383	7.207.383
Retenciones y aportes de nómina	-	19.205.771
Aportes de seguridad social asociados	405.529.001	436.186.300
Total	1.794.934.547	968.690.194

(a) Corresponde A las consignaciones por identificar: Estas se encuentran conciliadas en bancos están identificados los clientes, lo pendiente por identificar es el numero de la factura pagada por la entidad

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

11 PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

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

	2025	2024
ICA por pagar	18.298.000	45.104.378
Total	18.298.000	45.104.378

12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2025	2024
	-	-
Cesantías consolidadas	50.018.597	42.163.564
Intereses sobre cesantías	5.742.170	5.002.248
Vacaciones consolidadas	9.617.578	13.553.013
Primas de servicios	-	-
Total	65.378.345	60.718.825

13 BENEFICIOS A ASOCIADOS

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

	2025	2024
Compensación por pagar	16.476.610.995	15.030.229.377
Total	16.476.610.995	15.030.229.377

14 PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

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

	2025	2024
Anticipos y avances recibidos	11.809.736	9.811.147
Ingresos recibidos para terceros	2.007.148	57.032.939
Provision UGPP (a)	48.103.308	129.874.860
Fondo probienestar por pagar	1.749.565	719.373
Total	63.669.757	197.438.319

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

15 CUOTAS SINDICALES REEMBOLSABLES

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

	2025	2024
Cuotas sindicales reembolsables	1.563.761.576	1.415.875.691
Total	1.563.761.576	1.415.875.691

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.

16 PATRIMONIO NETO

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

	2025	2024
Aportes sindicales iniciales (a)	61.594.000	61.594.000
Reserva de fondos por utilizar (b)	1.376.047.609	1.376.047.609
Excedentes acumulados	54.129.407	54.129.407
Excedentes del periodo restringidos	90.164.471	
Excedentes del periodo disponibles (sin restringir)	- 582.232.560	- 582.232.560
Total	999.702.927	909.538.456

- a)** Corresponde a los aportes iniciales, realizados por los fundadores de la organización sindical.
- b)** Corresponde a los fondos que han sido creados y aprobados por la Asamblea General de delegados.

17 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:

	2025	2024
<i>Ingresos originados por anestesiología:</i>		
Unidad funcional de consulta externa	48.171.518	82.101.967
Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	43.933.702.593	42.956.092.064
Total	43.981.874.111	43.038.194.031
<i>Otros ingresos:</i>		
Ingresos financieros y generados por créditos otorgados	473.683.997	453.804.904
Recuperaciones		
Descuentos concedidos	10.463.896	3.614.921
Diversos	208.948.167	108.595.262
Total otros ingresos neto	693.096.060	566.015.086

18 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:

	2025	2024
Costo por prestación de servicio de anestesiología	30.205.552.661	29.778.415.043
Costo por compensaciones retenidas	2.492.366.332	2.503.437.543
Total	32.697.918.993	32.281.852.586

19 COSTOS DE BENEFICIOS AL ASOCIADO

A continuación, se presentan las partidas que conforman los costos originados en beneficios al asociado:

	2025	2024
Otros beneficios al bienestar de los asociados	9.770.054.173	9.782.954.917
TOTAL	9.770.054.173	9.782.954.917

20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OTROS

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

	2025	2024
Beneficios a empleados-Sueldos	615.622.433	523.522.635
Contribuciones imputadas-Incapacidades	1.222.472	3.987.007
Contribuciones efectivas-Aportes ss	155.355.648	131.663.474
Aportes sobre la nomina icbf_sena	29.250.558	26.290.200
Prestaciones sociales	138.269.392	120.390.259
Gastos de personal diversos	83.779.403	97.827.235
Gastos por honorarios	196.310.104	249.440.000
Industria y comercio/Bomberi/l avisos y tableros	223.010.622	283.109.677
Otros imptos iva	46.518.428	
Arrendamientos operativos	155.149.324	94.638.876
Contribuciones y afiliaciones/SS Sind	30.014.082	19.927.488
Seguros-Polizas	121.254.552	115.294.245
Servicios- S publicos...	202.051.911	183.036.294
Gastos legales	148.186	35.700
Gastos de reparación y mantenimiento	22.512.924	38.126.019
Adecuación e instalación	-	233.216.632
Gastos de transporte	-	951.841
Depreciación de propiedad, planta y equipo	38.192.020	11.914.561
Otros gastos	58.170.473	160.468.936
TOTAL	2.116.832.532	2.293.841.080

21 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados por el representante legal, para ser presentados a la Asamblea General de Delegados para su aprobación el 26 de marzo 2026 la cual podrá aprobar o modificarlos.

22 CUMPLIMIENTO DE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Asociación en cumplimiento del artículo 1 de la ley 603 de 2000 también acato que el Software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor, se está cumpliendo con lo relacionado a facturación electrónica; durante el año 2025 la administración no entorpeció la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

23 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