

**ASOCIACION DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACION
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL**

APSOSEG

NIT 821.003.605-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE DEL 2020

Valores en Pesos

ACTIVOS		NOTA
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 5.046.691	3
CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.398.000	4
INVENTARIOS	\$ 458.186	5
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	\$ 9.902.877	
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 8.787.314	6
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 8.787.314	
TOTAL ACTIVOS	\$ 18.690.191	
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.000.000	7
IMPUESTOS	\$ 1.556.000	7
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 5.556.000	
PASIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$	
TOTAL PASIVOS	\$ 5.556.000	
PATRIMONIO		
CAPITAL ORDINARIO	\$ 12.776.951	8
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 357.240	8
TOTAL PATRIMONIO	\$ 13.134.191	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 18.690.191	



GERARDO GIRALDO GIRALDO
C.C. 10.243.240
Representante Legal



MARYBEL GIL GONZALEZ
T.P. 126.267-T
Contador Público

**ASOCIACION DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACION
DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL
APSOSEG
NIT 821.003.605-8
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2020**

Valores en Pesos

		Nota
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 95.235.250	9
COSTO DE VENTAS	\$ (66.780.072)	10
RESULTADO BRUTO	\$ 28.455.178	
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ (27.700.938)	11
GASTOS DE VENTAS		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ (27.700.938)	
RESULTADO OPERACIONAL	\$ 754.240	
OTROS INGRESOS		
OTROS GASTOS		
INGRESOS FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS		
RESULTADO NO OPERACIONAL	\$ 754.240	
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 754.240	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 397.000	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 357.240	



GERARDO GIRALDO GIRALDO
C.C. 10.243.240
Representante Legal



MARYBEL GIL GONZALEZ
T.P. 126.267-T
Contador Público

**ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS EN SALUD OCUPACIONAL
Y SEGURIDAD INDUSTRIAL
NIT. 821.003.605-8**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa **ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL APOSEG Nit. 821.003.605** domicilio principal en el municipio de Roldanillo Valle Colombia en la Carrera 4 No 9 23. Su objeto social es “Fomentar tratamiento y rehabilitación de las enfermedades relacionadas con la salud” Fecha de corte Estados Financieros: 31 Diciembre de 2020

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa, **ASOCIACIÓN DE PROFESIONALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO EN SALUD OCUPACIONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL APOSEG**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios; también de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Colombia, según el Decreto 3022 de 2013 –NIIF para Pymes- y sus modificatorios.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Deudores: La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Propiedades, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación

NOTA No. 3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La caja general está representada por el dinero en efectivo, en pesos colombianos, con el que cuenta la empresa al corte de los estados financieros. Los bancos son representados por la Cuenta de Ahorros de Bancolombia No 73218629790, en pesos colombianos, que tiene la compañía, cuyo

saldo se encuentra conciliado a la fecha de corte. La empresa cuenta con el siguiente desglose de este rubro:

Caja	\$4.074.593
Bancos	\$972.098

Nota No. 4 Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se encuentra compuesta por los clientes nacionales, a los que la empresa brinda sus servicios, ofreciéndoles crédito y se encuentran corrientes o con vencimientos que no acarrear castigo de cartera, los saldos al corte de los presentes estados financieros son los siguientes:

Agricola Persea SAS Nit 901060990	\$605.000
Agriservicios del Valle Nit 900956880	\$1.960.500
Maquinaria OS SAS Nit	\$960.000
Hr Ingenieros SAS Nit	\$60.000
Ocoa Dos SAS Nit 901133057	\$290.000
Mario VargaS C.C 94228462	\$338.500
Diana Leticia Lalinde CC66684268	\$184.000
Total Clientes Nacionales Corrientes	\$ 4.398.000

NOTA No. 5 Inventarios

Esta cuenta está representada por los insumos y materiales, elaborados por terceros, que son necesarios para la prestación del servicio que brinda la empresa.

Los inventarios son llevados a través del sistema permanente; y medidos por medio del costo promedio. El detalle es el siguiente:

Mercancías no fabricadas por la empresa	\$ 458.186
---	------------

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipo

Esta cuenta está compuesta por los bienes muebles con los que cuenta la empresa, necesarios para poder ejecutar la prestación de los servicios que se brindan, estos bienes no están disponibles para la venta, sino que se utilizan para y están medidos por el costo histórico del bien y depreciados a través del método de línea recta.

DETALLE	VALOR	TIEMPO DEPRECIACIÓN
Muebles y Enseres	\$ 1.914.980	5 años
Equipos de Computo	\$ 1.331.056	5 años
Equipos Médicos	\$ 5.541.278	5 años
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 8.787.314	

NOTA No 7 Cuentas por Pagar

Este rubro lo forman los acreedores diferentes a proveedores, a los cuales la empresa les adeuda por servicios prestados necesarios para el desarrollo del objeto social, su vencimiento está dentro de los parámetros normales del movimiento, de forma que se pueden clasificar como corrientes, están medidos en pesos colombianos a valor actual, el detalle es el siguiente:

CxPagar Profesionales	
Luis Gerardo Giraldo Mera CC1.113.778.280	\$2.000.000
Dana Kalina Giraldo Mera CC 1.113.789.701	\$1.000.000
Paola Tatiana Giraldo Mera CC.1.113.782.285	\$1.000.000
Impuestos	
Dirección Nacional de Impuestos y Aduanas Nacionales	\$1.556.000
Total Pasivo Corrientes	\$5.556.000

NOTA No. 8 Patrimonio

El patrimonio de la empresa está formado por el capital ordinario resultado de los aportes de los socios y la recapitalización de utilidades, también hace parte de este rubro el resultado del ejercicio motivo de cierre, el detalle es el siguiente:

Aportes Sociales	\$12.776.951
Resultado del ejercicio	\$ 357.240
Total del Patrimonio	\$13.134.191

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Esta cuenta está conformada por los ingresos obtenidos por el desarrollo del objeto social de la empresa descrito en la Nota No 1 del presente documento, la compañía está dentro del grupo de empresas prestadoras de servicios de salud, cuenta con personería jurídica dada en la resolución No 0043 del 18 de marzo de 2008 de la Gobernación del Valle y es vigilada por la superintendencia de salud.

Estos ingresos son beneficios económicos ya prestados y recibidos, a excepción de los valores en cartera detallados en la nota No 4, que son servicios prestados pero pendientes de cobro del efectivo, aunque se consideran beneficios muy probables, los valores aquí descritos son netos, ya afectados por notas de devolución o descuento que se pudieran presentar a lo largo del ciclo económico, el desglose de la cuenta es el siguiente:

Ingresos por Medico Laboral	\$ 75.996.000
Ingresos por Audiometría	\$ 3.611.750
Ingresos por Exámenes de Laboratorio	\$ 8.970.500
Ingresos por Optometrías	\$ 4.975.500
Ingresos por Espirometrías	\$ 383.500
Ingresos por Psicología	\$ 1.298.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 95.235.250

NOTA No. 10 Costo de Ventas y Prestación de Servicios

Este rubro contiene el detalle de los montos cancelados necesarios para poder desarrollar y obtener los ingresos operacionales de la empresa, estos valores son los siguientes:

Honorarios a profesionales de la salud	\$ 58.890.600
Adecuación de instalaciones	\$ 4.466.500
Insumos	\$ 3.422.972
Total Costos Prestación de Servicios	\$ 66.780.072

NOTA No. 11. Gastos Operacionales de administración

En este rubro se encuentran todos aquellos gastos necesarios para tener una buena gestión administrativa y un buen funcionamiento de la empresa, están relacionados con el objeto social de la compañía ya que sin ellos esta no podría estar en marcha, el desglose de la cuenta es el siguiente:

Salarios	\$ 11.740.000
Honorarios	\$ 1.050.000
Aseo y Vigilancia	\$ 300.000
Servicios Públicos	\$ 7.610.878
Fletes	\$ 136.500
Viaticos	\$ 659.200
Combustible	\$ 210.000
Depreciaciones	\$ 2.446.090
Papelería	\$ 158.100
Elementos de Aseo	\$ 494.800
Diversos	\$ 2.895.370
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 27.700.938



MARYBEL GIL GONZALEZ
C.C 66.682.797 De Zarzal Valle
TP 126.267-T