ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2019 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2018

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN	ANALISIS HORIZONTAL
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**NOTA 4**	**245.701.256**	**465.383.254**	**(219.681.998)**	**-47,2%**
CAJAS MENORES		600.000	600.000	0	0,0%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE		829.412	1.497.597	(668.186)	-44,6%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA		243.628.796	460.573.191	(216.944.395)	-47,1%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA		643.048	2.712.465	(2.069.418)	-76,3%
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	**NOTA 5**	**250.000.000**	**250.000.000**	**0**	**0,0%**
ACCIONES		250.000.000	250.000.000	0	0,0%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**NOTA 6**	**1.868.184.030**	**1.612.255.316**	**255.928.714**	**15,9%**
DEUDORES COMERCIALES		1.577.121.232	1.346.933.620	230.187.612	17,1%
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS		67.712.430	79.605.594	(11.893.164)	-14,9%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		223.350.368	185.716.102	37.634.266	20,3%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.363.885.286**	**2.327.638.570**	**36.246.716**	**1,4%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**NOTA 8**	**44.559.668**	**99.711.109**	**(55.151.441)**	**-55,3%**
EQUIPO DE OFICINA		47.508.979	45.436.659	2.072.320	4,6%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		47.293.297	47.293.297	0	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO		198.051.678	416.051.678	(218.000.000)	-52,4%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(248.294.286)	(409.070.525)	160.776.239	39,3%
OTROS ACTIVOS	**NOTA 7**	**30.665.922**	**61.778.505**	**33.566.505**	**119,0%**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		30.665.922	61.778.505	33.566.505	54,3%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**75.225.590**	**161.489.614**	**(6.412.386)**	**-4,0%**
TOTAL DEL ACTIVO		**2.439.110.875**	**2.489.128.184**	**29.834.330**	**1,2%**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2019 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2018

	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN	ANALISIS HORIZONTAL
PASIVOS FINANCIEROS	**NOTA 9**	**97.794.412**	**63.001.610**	**34.792.802**	**55,2%**
CREDITO ORDINARIO		48.949.191	32.975.304	15.973.887	48,4%
LEASING		29.242.229	0	29.242.229	
TARJETA DE CREDITO		19.602.992	30.026.306	(10.423.314)	-34,7%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**NOTA 10**	**91.916.285**	**202.919.977**	**(111.003.692)**	**-54,7%**
ACREEDORES COMERCIALES		0	0	0	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		78.874.151	166.457.870	(87.583.719)	-52,6%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		13.042.134	36.462.107	(23.419.973)	-64,2%
IMPUESTO CORRIENTE	**NOTA 11**	**47.474.675**	**47.664.611**	**(189.936)**	**-0,4%**
RETENCIONES EN LA FUENTE		47.474.675	47.664.611	(189.936)	-0,4%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**NOTA 12**	**1.575.518.326**	**1.669.960.434**	**(94.442.108)**	**-5,7%**
COMPENSACIONES		1.419.785.439	1.643.913.299	(224.127.860)	-13,6%
SALARIOS POR PAGAR		0	0	0	
CESANTIAS CONSOLIDADAS		14.280.924	15.994.085	(1.713.161)	-10,7%
INTERESES A LAS CESANTIAS		1.936.558	2.128.838	(192.280)	-9,0%
PRIMA DE SERVICIOS		0	0	0	
VACACIONES		10.614.569	7.924.212	2.690.357	34,0%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		128.900.836	0	128.900.836	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.812.703.697**	**1.983.546.632**	**(170.842.935)**	**-7,8%**
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO	**NOTA 13**	**84.000.000**	**75.246.729**	**8.753.271**	**11,6%**
LEASING		0	75.246.729	(75.246.729)	-100,0%
CREDITO ORDINARIO		84.000.000	0	84.000.000	
OTROS PASIVOS	**NOTA 14**	**207.088.241**	**43.101.742**	**163.986.499**	**380,5%**
OTROS PASIVOS		207.088.241	43.101.742	163.986.499	380,5%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**291.088.241**	**118.348.471**	**172.739.770**	**146,0%**
TOTAL DEL PASIVO		**2.103.791.938**	**2.101.895.103**	**1.896.835**	**0,1%**
		0			
PATRIMONIO	**NOTA 15**	**335.318.938**	**387.233.081**	**(51.914.143)**	**-13,4%**
CAPITAL		237.494.466	237.922.191	(427.725)	
RESERVAS		53.886.522	53.886.522	0	
EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO		43.937.950	95.424.368	(51.486.418)	
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		**2.439.110.875**	**2.489.128.184**	**(50.017.308)**	**-2,0%**
		-0	-		

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisor Fiscal
TP.58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2019 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2018

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	ANALISIS VERTICAL	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	**6.159.766.147**	**7.012.985.818**	**100,0%**	**(853.219.671)**	**-12,2%**
INGRESOS SERVICIOS MEDICOS	6.159.766.147	7.012.985.818	100,0%	(853.219.671)	-12,2%
COSTOS	**5.669.956.525**	**6.321.466.986**	**90,1%**	**(651.510.461)**	-10,3%
COSTOS DE VENTAS	5.669.956.525	6.321.466.986	92,0%	(651.510.461)	-10,3%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**489.809.622**	**691.518.832**	**9,9%**	**(201.709.210)**	-29,2%
GASTOS	**431.562.233**	**603.253.707**	**8,6%**	**(171.691.474)**	-28,5%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	420.802.353	588.964.913	8,4%	(168.162.560)	-28,6%
GASTOS DE VENTA	10.759.880	14.288.794	0,2%	(3.528.914)	-0,6%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	**58.247.389**	**88.265.125**	**1,3%**	**(30.017.736)**	-34,0%
GANANCIAS	**47.561.220**	**90.930.469**	**1,3%**	**(43.369.249)**	-47,7%
PERDIDAS	**61.870.660**	**83.771.226**	**1,2%**	**(21.900.567)**	-26,1%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	**43.937.950**	**95.424.368**	**1,4%**	**49.156.368**	106,2%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	**43.937.950**	**95.424.368**	**1,4%**	**(51.486.418)**	-54,0%

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisor Fiscal
TP 88510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"

NIT: 900.450.676 - 3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	0	0	0	0	0
Capital de los Accionistas	237.922.191	0	0	0	237.922.191
Reservas	53.886.522	0	0	0	53.886.522
Excedente/deficit del ejercicio	95.424.368	0	0	0	95.424.368
Ajustes por convergencia NIIF	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**387.233.081**	**0**	**0**	**0**	**387.233.081**
Capital de los Accionistas	0	-427.725	0	0	-427.725
Reservas acumuladas	0	0	0	0	0
Excedente/deficit acumuladas	0	0	0	-95.424.368	-95.424.368
Excedente/deficit del ejercicio	43.937.950	0	0	0	43.937.950
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**431.171.030**	**-427.725**	**0**	**-95.424.368**	**335.318.937**

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisora Fiscal
TP.58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE 31 DE 2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	**43.937.950**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EJERCICIO	**64.679.088**
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**108.617.038**
CAMBIO EN PARTIDAS DE OPERACIÓN	
Menos Incremento de Deudores	-255.928.714
Menos Aumento de Otros Activos no Financieros	-33.566.505
Mas disminucion de Pasivo Corriente	-170.842.935
Mas Incremento de Pasivo no Corriente	172.739.770
ACTIVIDADES DE INVERSION	**-287.598.384**
FLUJO EFECTIVO NETO DE INVERSION	
Menos Incremento de Propiedades Planta y Equipo	
Mas Disminucion Incremento de PPYE	55.151.441
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**-95.852.093**
Incremento del capital	-427.725
Menos Distribucion de Utilidades	-95.424.368
AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO NETO	**-219.681.998**
Efectivo a 2018	465.383.254
Efectivo a Diciembre de 2019	245.701.256

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisor Fiscal
TP 58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
INDICADORES FINANCIEROS
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOMBRE Y DESCRIPCIÓN DEL INDICADOR	FÓRMULA DEL INDICADOR	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN Valor
CAPITAL DE TRABAJO Recursos destinados por la entidad a la operación y a cubrir sus obligaciones oportunamente en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal	**Activo corriente - Pasivo corriente**	551.181.589	344.091.938	207.089.651
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**	**Año 2019**	**Año 2.018**	**Variación Valor**
MÁRGEN DEL CAPITAL DE TRABAJO Parte de los ingresos requeridos para cubrir la operación y desarrollo de las funciones de la entidad	**Capital de trabajo/Ingresos operacionales**	38,4%	33,2%	5,2%
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**	**Año 2019**	**Año 2.018,00**	**Variación Valor**
ÍNDICE DE LIQUIDEZ Proporción de activos corrientes en relación a los pasivos corrientes que permite medir la capacidad de cubrir las obligaciones a corto plazo	**Activo corriente/Pasivo corriente**	1,3	1,2	0,1
El activo corriente es superior (inferior) al pasivo corriente en un		23,3%	14,8%	8,5%
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**	**Año 2019**	**Año 2.018,00**	**Variación Valor**
ÍNDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA Es el mismo indice de liquidez pero mas exigente en el sentido de que el activo corriente solo contempla los activos más líquidos y disponibles al corte de los estados contables: efectivo y las inversiones e instrumentos derivados de corto plazo	**Activos líquidos/Pasivo corriente**	0,1	0,2	-0,1
Índice de solidez Permite medir la capacidad y disponibilidad de recursos para cubrir los compromisos y obligaciones de la entidad	**Total activos/Total pasivos**	1,16	1,4	-0,2
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**	**Año 2019**	**Año 2.018,00**	**Variación Valor**
ENDEUDAMIENTO TOTAL Parte de los activos y recursos de la entidad, financiados por terceros	**Total pasivos/Total activos**	86,3%	84,4%	1,8%
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**	**Año 2019**	**Año 2.018,00**	**Variación Valor**
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**	**Año 2019**	**Año 2.018,00**	**Variación Valor**
PROPIEDAD Parte de los activos y recursos de la entidad, financiados con recursos propios	**Total patrimonio/Total activos**	13,7%	15,6%	-1,8%
Nombre y descripción del indicador	**Fórmula del indicador**		**Año 2.018,00**	**Variación Valor**
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO Rendimiento generado por los recursos propios de la entidad Patrimonio al principio del año Patrimonio al final del año Patrimonio promedio	**Excedente (Déficit) del ejercicio/Patrimonio promedio**	12,2% 387.233.081 335.318.938 361.276.009	24,6% 387.233.081 387.233.081 387.233.081	-12,5%

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA
SOGOS

NIT: 900.450.676-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Cifras en pesos colombianos)

Contenido

1. **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA** 3
2. **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL** 5
3. **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO** 6
4. **ESTADO DE FLUJO DE EEFCTIVO** 7

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA. 7
NOTA 2. BASE DE ELABORACION 11
NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS 14
NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 25
NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE -INVERSIONES 25
NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 26
NOTA 7. OTROS ACTIVOS 27
NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 28
NOTA 9. PASIVOS FINANCIERAS 29
NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 31
NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE 31
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 32
NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO 32
NOTA 14. OTROS PASIVOS 32
NOTA 15. PATRIMONIO 33
NOTA 16. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS 33
NOTA 17. COSTOS 34
NOTA 18. GASTOS 34
NOTA 19. GANANCIAS 35
NOTA 20. PERDIDAS 35
NOTA 21. FECHA DE AUTORIZACION PARA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 35
NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA 35

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2019 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2018

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**NOTA 4**	**245,701,256**	**465,383,254**	**-219,681,998**
CAJAS MENORES		600,000	600,000	0
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE		829,412	1,497,597	-668,186
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA		243,628,796	460,573,191	-216,944,395
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA		643,048	2,712,465	-2,069,418
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	**NOTA 5**	**250,000,000**	**250,000,000**	**0**
ACCIONES		250,000,000	250,000,000	0
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**NOTA 6**	**1,868,184,030**	**1,612,255,316**	**255,928,714**
DEUDORES COMERCIALES		1,577,121,232	1,346,933,620	230,187,612
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS		67,712,430	79,605,594	-11,893,164
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		223,350,368	185,716,102	37,634,266
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2,363,885,286**	**2,327,638,570**	**36,246,716**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**NOTA 8**	**44,559,668**	**99,711,109**	**-55,151,441**
EQUIPO DE OFICINA		47,508,979	45,436,659	2,072,320
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		47,293,297	47,293,297	0
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO		198,051,678	416,051,678	-218,000,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-248,294,286	-409,070,525	160,776,239
OTROS ACTIVOS	**NOTA 7**	**30,665,922**	**61,778,505**	**33,566,505**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		30,665,922	61,778,505	33,566,505
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**75,225,590**	**161,489,614**	-6,412,386
TOTAL DEL ACTIVO		**2,439,110,875**	**2,489,128,184**	**29,834,330**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2019 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2018

PASIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS	**NOTA 9**	**97,794,412**	**63,001,610**	**5,550,573**
CREDITO ORDINARIO		43,949,191	32,975,304	15,973,887
LEASING		29,242,229		
TARJETA DE CREDITO		19,602,992	30,026,306	-10,423,314
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**NOTA 10**	**91,916,285**	**202,919,977**	**-111,003,692**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		78,874,151	166,457,870	-87,583,719
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		13,042,134	36,462,107	-23,419,973
IMPUESTO CORRIENTE	**NOTA 11**	**47,474,675**	**47,664,611**	**-189,936**
RETENCIONES EN LA FUENTE		47,474,675	47,664,611	-189,936
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**NOTA 12**	**1,575,518,326**	**1,669,960,434**	**-223,342,944**
COMPENSACIONES		1,419,785,439	1,643,913,299	-224,127,860
CESANTIAS CONSOLIDADAS		14,280,924	15,994,085	-1,713,161
INTERESES A LAS CESANTIAS		1,936,558	2,128,838	-192,280
VACACIONES		10,614,569	7,924,212	2,690,357
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		128,900,836	0	128,900,836
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,812,703,697**	**1,983,546,632**	**-328,986,000**
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO	**NOTA 13**	**84,000,000**	**75,246,729**	**-75,246,729**
LEASING		0	75,246,729	-75,246,729
CREDITO ORDINARIO		84,000,000	0	84,000,000
OTROS PASIVOS	**NOTA 14**	**207,088,241**	**43,101,742**	**163,986,499**
OTROS PASIVOS		207,088,241	43,101,742	163,986,499
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**291,088,241**	**118,348,471**	172,739,770
TOTAL DEL PASIVO		**2,103,791,938**	**2,101,895,103**	**-240,246,230**
		0		
PATRIMONIO	**NOTA 15**	**335,318,938**	**387,233,081**	**-51,914,143**
CAPITAL		237,494,466	237,922,191	-427,725
RESERVAS		53,886,522	53,886,522	0
EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO		43,937,950	95,424,368	-51,486,418
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		**2,439,110,875**	**2,489,128,184**	**-292,160,373**

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2019 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2018

	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	**NOTA 16**	**6,159,766,147**	**7,012,985,818**	**-853,219,671**
INGRESOS SERVICIOS MEDICOS		6,159,766,147	7,012,985,818	-853,219,671
COSTOS	**NOTA 17**	**5,669,956,525**	**6,321,466,986**	**-651,510,461**
COSTOS DE VENTAS		5,669,956,525	6,321,466,986	-651,510,461
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**489,809,622**	**691,518,832**	**-201,709,210**
GASTOS	**NOTA 18**	**431,562,233**	**603,253,707**	**-171,691,474**
GASTOS ADMINISTRATIVOS		420,802,353	588,964,913	-168,162,560
GASTOS DE VENTA		10,759,880	14,288,794	-3,528,914
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		**58,247,389**	**88,265,125**	**-30,017,736**
GANANCIAS	**NOTA 19**	**47,561,220**	**90,930,469**	**-43,369,249**
PERDIDAS	**NOTA 19**	**61,870,660**	**83,771,226**	**-21,900,567**
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		**43,937,950**	**95,424,368**	**49,156,368**
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**43,937,950**	**95,424,368**	**-51,486,418**

3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

SINDICATO NACIONAL DF GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	0	0	0	0	0
Capital de los Accionistas	237,922,191	0	0	0	237,922,191
Reservas	53,886,522	0	0	0	53,886,522
Excedente/deficit del ejercicio	95,424,368	0	0	0	95,424,368
Ajustes por convergencia NIIF	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**387,233,081**	**0**	**0**	**0**	**387,233,081**
Capital de los Accionistas	0	-427,725	0	0	-427,725
Reservas acumuladas	0	0	0	0	0
Excedente/deficit acumuladas	0	0	0	-95,424,368	-95,424,368
Excedente/deficit del ejercicio	43,937,950	0	0	0	43,937,950
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**431,171,030**	**-427,725**	**0**	**-95,424,368**	**335,318,937**

4. ESTADO DE FLUJO DE EEFCTIVO

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA.

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS" , fue creada mediante documento privado del 23 de Junio de 2011 en Medellín - Colombia, constituida con la presencia de 43 médicos, cuyo fin es organizarse legalmente para poder desarrollar la labor, es un sindicato creado por médicos Ginecobstetras, cuya identidad será la siguiente:

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS de primer grado y gremio con personería jurídica número 010 del 05 de Julio de 2011.

Objeto Social

El objeto social de **SINDICATO NACONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS** fue constituirse legalmente para prestar servicios médicos.

La empresa no ha tenido cambios en su nombre desde el final del periodo precedente.

Domicilio de su sede

Su domicilio principal es la Carrera 43a #17 -106 OF.904, Edificio Latitude, Medellín-Antioquia-Colombia. Su teléfono es (57) 3521060

RESEÑA HISTORICA

SOGOS nace como respuesta a una necesidad laboral de un grupo de especialistas en Ginecología y Obstetricia de la ciudad de Medellín y se conforma una sociedad

de tipo comercial desde comienzos del año 1995, la cual ha defendido los intereses gremiales, laborales y de calidad de vida del grupo que lo conforman.

OBJETIVO GENERAL

El Sindicato tiene como objetivo principal el bienestar laboral, económico, social, profesional de sus miembros afiliados y generar mediante la unidad, la suficiente fuerza y capacidad de negociación como para establecer una dinámica de diálogo entre las entidades prestadoras de servicios de salud y los afiliados.

QUIENES SOMOS

SOGOS es una organización de gremio, de primer grado, integrado por médicos especialistas en ginecología y obstetricia, con sentido humano, responsable y ético para satisfacer las necesidades de sus usuarios. Nuestros especialistas tienen la experiencia y cualificación, lo cual permite consolidar nuestra presencia en el mercado local, brindando servicios con calidad y seguridad clínica, estando al cuidado de la salud femenina y todos los aspectos relacionados con el desarrollo del binomio Madre—Hijo.

NUESTRA FILOSOFIA

Basada en la calidad del servicio y compromiso con los usuarios, conscientes de nuestra labor social y ante todo, buscando el mayor beneficio para la sociedad, con la experiencia que nos caracteriza en el medio.

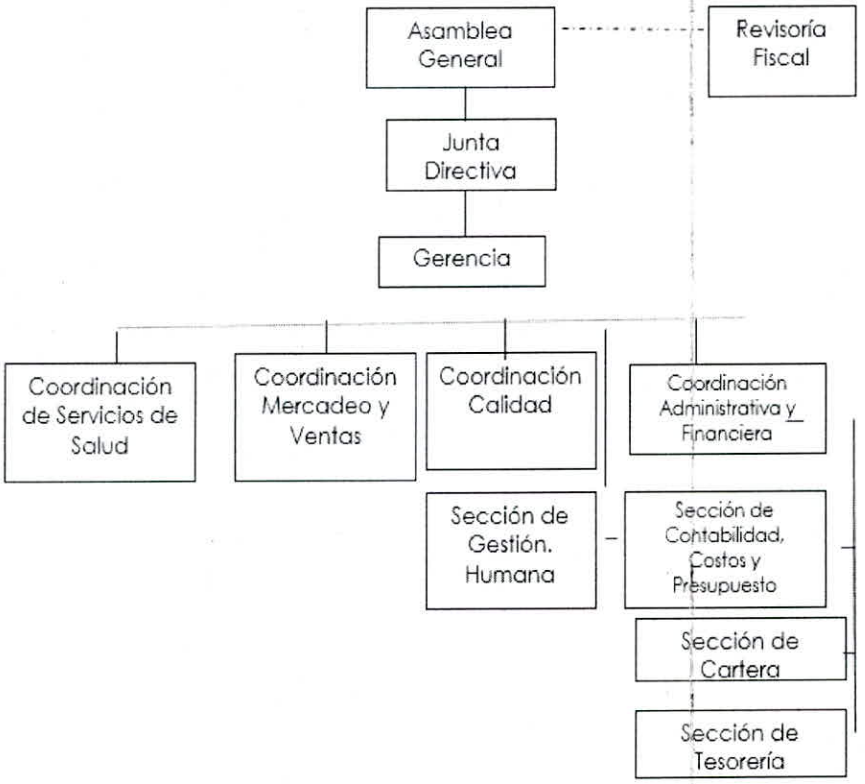
MISION

SOGOS es un gremio de especialistas que presta servicios de ginecología y obstetricia con sentido humano, responsable y ético para satisfacer las necesidades de sus usuarios. Contamos con la experiencia y una agremiación de especialistas altamente calificados, lo que le permite consolidar su presencia en el mercado, brindando servicios con calidad.

VISION

SOGOS será reconocida como agremiación líder en la prestación de servicios de ginecología y obstetricia en Antioquia con altos estándares de calidad. El talento humano competente y comprometido y una tecnología apropiada, son los fundamentos para contribuir a la salud de la mujer.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL SINDICATO SOGOS



TALENTO HUMANO

Entre nuestros ginecólogos afiliados se han desarrollado diferentes perfiles profesionales los cuales nos convierten en una fortaleza a la hora de ofertar servicios (cirugía laparoscópica, ecografía fetal, doppler y ecografía de tercer nivel, patología cervical-colposcopia, especialista con entrenamiento en medicina fetal y cirugía ginecológica).

Para la atención de los procesos de gineco-obstetricia, podemos ofrecerles los siguientes servicios atendiendo las necesidades con la optimización de los recursos de la atención en salud.

CIRUGIAS Y URGENCIAS

Apoyando los servicios de urgencias y hospitalización, realizamos la intervención quirúrgica requerida para la estabilización y manejo de las pacientes, con el equipo médico de Gineco-Obstetras con capacitación y entrenamiento en Código azul y Rojo Obstétrico.

ECOGRAFIA GINECOLOGICA Y OBSTETRICA

Prestamos los servicios de ultrasonido en los tres niveles de atención por un equipo de médicos especialistas entrenados y certificados en ecografía obstétrica y ginecológica, garantizando los más altos estándares de confiabilidad en los resultados.

ECOGRAFIA DIAGNOSTICA Y TERAPEUTICA, CORDOCENTESIS Y AMNIOCENTESIS

Contamos con médicos obstetras reconocidos en el medio, para la realización de la ecografía obstétrica de tercer nivel y demás procedimientos asociados al diagnóstico de patologías fetales.

CONSULTA DE ALTO RIESGO OBSTETRICO

Para la detección oportuna e intervención eficiente de las patologías asociadas a la gestación contribuyendo a mejorar las condiciones maternas perinatales.

CONSULTA DE GINECOLOGIA

Para la atención de las pacientes con patologías ginecológicas o endocrinas en las diferentes etapas de la vida .

TRATAMIENTO DE PATOLOGIA CERVICAL, COLPOSCOPIA Y BIOPSIA

Con médicos especializados y con entrenamiento en patología cervical, ofrecemos la atención integral de la paciente con alteraciones en patología cervical pre invasiva y enfermedades del tracto genital inferior.

LAPAROSCOPIA DIAGNOSTICA, OPERATORIA E HISTEROSCOPIA

Con ginecólogos certificados y entrenados para el diagnóstico tratamiento quirúrgico par vía laparoscópica.

CIRUGIA GINECOLOGICA

Contamos con el equipo de médicos especialistas con gran trayectoria y experiencia en la realización de cirugías ginecológicas y de piso pélvico.

OBSTETRICIA

Brindando una atención hospitalaria de calidad a la paciente obstétrica con requerimientos de atención en los segundos y terceros niveles de complejidad.

CONSULTA URGENCIA

Realizamos atención de las pacientes con patología obstétrica y ginecológica en urgencias en las instituciones de mediano y alto nivel de complejidad.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a diciembre 31 de 2019 estos estados financieros cubren el periodo cubierto entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 comparado con el año 2018, a la fecha de presentación de los estados financieros, la Empresa se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, emitidos por el ministerio de comercio, industria y turismo.

En la preparación de los estados financieros, la empresa ha considerado las normas aprobadas actualmente y que le son aplicables, así como las excepciones y exenciones previstas en la normatividad vigente, decreto 2483 de 2018.

A partir del 2016 la empresa comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

b. Negocio en marcha

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS al preparar los estados financieros, realizo una evaluación de la capacidad de proseguir como un negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

SINDICATO NACONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS durante el periodo contable cumple con el principio de negocio en marcha.

c. Bases para la Preparación

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

d. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenica en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos ($).

e. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

f. Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.
No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración sea mantenerlas en el tiempo.

g. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

La gerencia utilizará sus juicios para determinar la cifra material o umbral cuantitativo. Dicho juicio es revisado y actualizado anualmente, para este periodo se define en 50 U.V.T.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

1. Instrumentos Financieros

1.1 Activos financieros

En su reconocimiento inicial, se miden al valor razonable más los costos de transacción para los clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, se reconoce de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio para gestionarlos y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

  Comprende el efectivo, los depósitos en Caja General, Cajas menores, depósitos a la vista en cuentas de Ahorro y cuentas corrientes, depósitos en moneda extranjera, otras inversiones altamente liquidas a corto plazo con vencimiento de doce (12) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición y efectivo con destinación específica.
  Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.
  El efectivo con destinación específica está compuesto por el efectivo y equivalente al efectivo mantenido por la entidad que no está disponibles para ser utilizados por esta.

  El efectivo y sus equivalentes se medirán al valor razonable, los equivalentes al efectivo se valoran al costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo y bajo riesgo.

- **Inversiones**

  Una inversión es un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el resultado. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se

presentan en el resultado integral del periodo, dentro de Otro Resultado Integral; los dividendos procedentes de estas inversiones se reconocen en el resultado el periodo.

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.
Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos. Se incluyen en otros ingresos.

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados, que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales, con periodicidad y siempre al cierre del año la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

En la cartera y otras cuentas comerciales por cobrar, reconocen los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el período que exceda el plazo normal para el negocio y el sector.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Para la cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor.

- **Deterioro de Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos o del desmejoramiento de las condiciones. Para tal efecto se verifica si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta afectando el gasto del período.

- **Baja en cuentas**

  Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.
  En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

1.2 Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona.

La medición inicial de los pasivos es al valor razonable o al costo amortizado, donde se incluirán los costos iniciales siempre y cuando sean materiales. En la medición posterior los pasivos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
La ganancia o pérdida relacionado con los cambio en el e importe en libros de un pasivo financiero se reconocen como ingreso o como gasto en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se ha extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (ya sea para cancelarlos o recolocarlos).

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Capital social**

  La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.
  Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.
  La distribución de dividendos se cargan de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

2. Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.
La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la ultima pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Los inventarios producidos y los productos en proceso incluyen los costos directos e indirectos para transformar la materia prima, los indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base a la capacidad normal de trabajo, y los indirectos no distribuidos se reconocen como gasto en el periodo.

Cuando el costo del inventario no es recuperables se reconocerá como gasto.

- **Propiedad, planta y equipo**

  Se reconocerá inicialmente en sus estados financieros aquellos bienes tangibles, que se espera sean utilizados en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativas, productivas o de ventas.

  Los activos adquiridos por un valor inferior a 50 U.V.T serán registrados directamente en el resultado del periodo en que se adquieren.
  La medición inicial es al costo y la posterior, al costo menos depreciación acumulada menos deterioro.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.
Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.
La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

Depreciación

La depreciación se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso, la base de la depreciación es el costo menos el valor residual

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

- **Gastos pagados por Anticipado**

Los Gastos Pagados por Anticipado, son gastos que se registraron como un activo y que deben ser usados dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo.

Dentro de las NIIF y las NIC no se encuentra una sección que establezca directamente lo que son los gastos pagados por anticipado sin embargo se puede deducir los párrafos que dan referencia de estos. Los gastos pagados por anticipado forman parte del Activo ya que cumplen con el párrafo 2.17 de las NIIF el cual establece "los Activos son beneficios económicos futuros...." Al realizar el pago por anticipado a su vez la empresa tiene derecho a recibir el beneficio anticipadamente, este se irá transformando en gasto y así será representado contablemente.

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos relacionados con los gastos pagados por anticipado efectuados por **la empresa**

Esta política aplica para aquellas erogaciones de las cuales se acuerda su pago de forma anticipada antes de obtener el derecho a acceder a un servicio.
Los pagos anticipados que realizan **La empresa** que están bajo el alcance de esta política, son:

- Seguros.
- Arrendamientos pagados por anticipado.
- Gastos de viaje
- Anticipo de empleados para gastos.
- Anticipo servicios y gastos

3. Pasivos no financieros

- **Beneficios a los empleados**

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporcionara a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdo contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 los servicios de los empleados se dividen en:

❖ Beneficios corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

❖ Beneficios largo plazo

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculados utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

❖ **Beneficios post empleo**

Los beneficios post-empleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos empleó e información histórica de utilización de los beneficios.

La empresa determinará el valor razonable de cualquier activo destinado a financiar el pasivo, con la regularidad suficiente para asegurar que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran significativamente de los que podrían determinarse al final del periodo contable.

Las evaluaciones actuariales se efectuaran con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente, indicando la fecha en que fue realizada.

El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados y el interés sobre el pasivo afectará el resultado del periodo. Por su parte, las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

❖ **Beneficios por terminación del vínculo laboral**

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la empresa para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

- **Provisiones**

  Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.
  La medición inicial se realiza a la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación; en caso de que transcurra más de un periodo se debe medir al costo amortizado y el aumento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.
  Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustará afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de las provisiones constituidas por desmantelamiento, el ajuste afectará.

  a) Los resultados si el ajuste obedece al reconocimiento del valor del dinero en el tiempo.
  b) El costo del activo si el ajuste corresponde a la revisión de los costos estimados en los que incurrirá la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

  Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión.

4. Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las partidas que conforman el activo, para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

5. Impuesto a las Ganancias

Comprende el gasto por impuestos sobre la renta, el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.
Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.
Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.
Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

6. Ingresos

Reconocerá los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados como ingresos y gastos por referencia al grado de terminación o prestación del servicio o de la actividad del contrato al final del periodo sobre el que se informa.

Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

La empresa medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomara como referencia lo siguiente:

a) La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados);
b) Las inspecciones del trabajo ejecutado; o
c) La proporción física de la prestación del servicio o del contrato de trabajo.

Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si esta es superior a un año; se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Las diferencias entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación son reconocidas como ingreso por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

7. Reconocimiento de Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

8. Determinación de Valores Razonables

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.
Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.
A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

9. Acuerdos Vinculantes

A la fecha la entidad no tiene acuerdos vinculantes de venta o disposición de activos, ni de grupo de activos o pasivos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**245,701,256**	**465,383,254**
CAJAS MENORES	600,000	600,000
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	829,412	1,497,597
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA	243,628,796	460,573,191
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	643,048	2,712,465

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2019-2018

CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA #54374046119

Esta incluye todos los dineros consignados y generados por la operación de la entidad, ya sea por pago de facturas o anticipos recibidos.

CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA # 54374071982

Esta incluye todos los dineros consignados y generados por la operación de la entidad, ya sea por pago de facturas o anticipos.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta incluye la fiducuenta BANCOLOMBIA que cumple con lo establecido por esta norma para ser clasificada como equivalente al efectivo.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE -INVERSIONES

El detalle de las inversiones es el siguiente:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	**250,000,000**	**250,000,000**
ACCIONES	250,000,000	250,000,000

Las Inversiones fueron medidas al valor razonable con cambios en resultados.

Número de acciones: 250
Nombre de la Sociedad: SALUD Y MUJER IPS SAS
Fecha de adquisición: año 2015

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre el saldo de los deudores está constituido de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1,868,184,030**	**1,612,255,316**
DEUDORES COMERCIALES	1,577,121,232	1,346,933,620
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS	67,712,430	79,605,594
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	223,350,368	185,716,102

DEUDORES COMERCIALES

Los deudores comerciales corresponden a aquellas operaciones realizadas por la empresa en desarrollo de su objeto social y medidas al Valor Razonable.
Para los clientes no se establecen tasas de interés, sus clientes y su representación porcentual con la cartera son:

SALDO EN CARTERA A 31/12/2019			%
8000580161	E.S.E. METROSALUD	1,009,499,578.00	64%
8110320593	CLINICA REGIONAL VALLE DE ABURRA (POLICIA)	27,293,378.00	2%
8909037779	SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. (SOMA)	282,742,263.50	18%
8909800669	HOSPITAL SAN RAFAEL ITAGUI	10,612,247.00	0.67%
8110161928	IPS UNIVERSITARIA DE ANTIOQUIA	0.00	0%
8909072547	E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	113,559,167.00	7%
9004575663	NEOCARE S.A.S	0.00	0.00%
	SALUD Y MUJER IPS SAS	133,414,598.00	8.46%
	TOTAL	$ 1,577,121,231.50	100%

Durante el periodo 2019 realizamos el analisis objetivo del deterioro de la cartera y ninguno cumplio con este criterio.

CUENTAS POR COBRAR A AFILIADOS

Corresponden a las cuentas por cobrar a los afiliados por concepto de Seguridad social, retención en la fuente, consumo de celular, pólizas de seguros y FEPASDE

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son aquellos valores pendientes por cobrar, de tipo corriente, del cual se efectuaron abonos a lo largo del periodo, el principal deudor es SALUD Y MUJER IPS SAS, el cual en el periodo 2019 realizo abonos por valor de $36.780.375 el plazo fijado para el cobro de esta obligación es a 120 meses y a una tasa efectiva mensual 0.19%.

En el mes de septiembre de 2019, el SINDICATO SOGOS adquirió un crédito por $144.000.000, el cual está destinado para el montaje de la nueva sede de SALUD Y MUJER IPS. Al 31 de diciembre de 2019, ya se había ejecutado $73.759.464 de este crédito, el saldo restante estaba en poder de SOGOS.

NEOCARE S.A.S	$ 874,517
SALUD Y MUJER IPS SAS	$ 148,716,387
OTROS CONSULTORIO SALUD Y MUJER	$ 73,759,464
	$ 223,350,368

DETERIORO

Los deudores comerciales muestran la gestión de cobro realizada en el presente año, a la fecha no se presenta deterioro de clientes.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Gastos Pagados por Anticipado:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
OTROS ACTIVOS	**30,665,922**	**61,778,505**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	30,665,922	61,778,505

Con corte al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los gastos pagados por anticipado representan los derechos que tiene la compañía en seguros adquiridos en el año 2019 con una vigencia de 12 meses a continuación se relacionan los números de póliza.

ASEGURADORA	No POLIZA	FEDHA VENCIMIENTO
SEGUROS DEL ESTADO	65-44-101170016	30/04/2020 Y 31/12/2022
SEGUROS DEL ESTADO	65-03-101027562	31/08/2020
SEGUROS DEL ESTADO	65-03-101041756	31/08/2020
SEGUROS DEL ESTADO	65-44-101176351	15/09/2023
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	681069	31/10/2020
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	588506	31/10/2020
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A	30681	31/10/2020
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-44-101179785	06/30/2020

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**44,559,668**	**99,711,109**
EQUIPO DE OFICINA	47,508,979	45,436,659
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	47,293,297	47,293,297
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	198,051,678	416,051,678
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-248,294,286	-409,070,525

Las partidas de propiedades, planta y equipo fueron medidas al Costo.

La depreciación se calculó teniendo en cuenta las vidas útiles estimadas por la Gerencia de la empresa y bajo los estándares internacionales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Saldo Inicial 2019	2019			
		Adicion	Disposicion	Depreciacion	Saldo Final
	99,711,109	**2,072,320**	**83,000,000**	**-25,776,239**	**44,559,668**
EQUIPO DE OFICINA	**16,484,476**	**2,072,320**	0	5,590,995	12,965,801
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	**9,191,334**			4,066,440	5,124,894
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	**69,535,299**		83,000,000	-39,933,674	**26,468,973**
Transductor microconvex E8 /Ecografo Endocavitario F8					8,787,643
Componentes Ecografo logiq p5					17,681,330
INTANGIBLES	**4,500,000**			4,500,000	0
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**99,711,109**	**2,072,320**	**83,000,000**	**-25,776,239**	**44,559,668**

EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

La medición inicial del equipo médico y científico fue al costo, la depreciación se realizó por el método línea recta, la vida útil estimada por la gerencia es de 10 años.

La diferencia en la maquinaria y equipo médico se debe a que el ecógrafo "GE VOLUSON P8" que se había adquirido por leasing quedo amortizado en su totalidad en el año 2019, este equipo es utilizado en las instalaciones de Metrosalud Manrique.

En el mes de mayo de 2019 se vendió el Ecografo / Acuxon 150, al cual se le dio de baja de la propiedad planta y equipo.

EQUIPO DE OFICINA

La medición inicial del equipo de oficina fue al costo, la depreciación se realizó por el método línea recta, la vida útil estimada por la gerencia es de 10 años, no existen pérdidas acumuladas en el presente año.

La diferencia en el equipo de oficina con relación al año 2018 se debe a la compra de un aire acondicionado para uso en las instalaciones de Metrosalud de Manrique

EQUIPO DE CÓMPUTO

La medición inicial del equipo de cómputo fue al costo, la depreciación se realizó por el método línea recta, la vida útil estimada por la gerencia es de 3 años, no existen pérdidas acumuladas en el presente año.

A la fecha no existen partidas dentro de la propiedad planta y equipo con restricción, no existen elementos con pignoración o limitación a la propiedad.

A diciembre 31 de 2019, no existen compromisos contractuales para la adquisición de propiedad planta y equipo.

A la fecha la entidad no tiene acuerdos vinculantes de venta o disposición de activos, ni de grupo de activos.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones Financieras es el siguiente

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PASIVOS FINANCIEROS	**97,794,412**	**63,001,610**
CREDITO ORDINARIO	48,949,191	32,975,304
LEASING	29,242,229	
TARJETA DE CREDITO	19,602,992	30,026,306

Se reconocerán como obligación financiera, los recursos financieros recibidos por **la Empresa**, para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo y otro instrumento.

Las obligaciones financieras se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Las obligaciones financieras se medirán por el valor recibido. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se medirán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor recibido y el valor presente se reconocerá como ingreso, de acuerdo con lo establecido en la Norma de Subvenciones.

El crédito ordinario No 48071593 es adquirido con BANCOLOMBIA en el mes de septiembre de 2019 por $144.000.000 a una tasa el primer periodo del (12.9919%) E.A con un plazo de 36 meses. Es importante revelar que la destinación para este crédito es la adecuación de una nueva sede para SALUD Y MUJER IPS SAS. Pues a esta empresa no le realizaban créditos bancarios y SOGOS como su accionista adquirió esta obligación para endosar la deuda a Salud y Mujer.

El leasing corresponde al adquirido con BANCO DE OCCIDENTE, contrato No.180-107409 en julio de 2015, Plazo de 60 meses. Para la adquisición de un ECOGRAFO, que se dio como aporte a Salud y Mujer, se cancela en el mes de julio del año 2020.

Tarjetas de crédito BANCOLOMBIA No. 997144 y 485650

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El importe de acreedores comerciales a 31 de Diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**91,916,285**	**202,919,977**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	78,874,151	166,457,870
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,042,134	36,462,107

Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación y están representados así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
HONORARIOS	$	45,557,781.00
SEGUROS	$	3,190,310.00
OTROS	$	30,126,060.00

Dentro de los honorarios se encuentran $7.696.296 con el Nit de la policía, pues por instrucción de la gerencia se tuvo en cuenta un valor que la policía solicito facturar pero al cual aún no se le había asociado un costo.
Los otros tienen en sus cifras más significativas el pago de la licencia de maternidad de la Dra. Batista Mendoza Yoise.

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El importe de Pasivos por Impuestos a 31 de Diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
IMPUESTO CORRIENTE	**47,474,675**	**47,664,611**
RETENCIONES EN LA FUENTE	47,474,675	47,664,611

El saldo del pasivo por impuesto corresponde a la retención en la fuente que se presentó con pago en el mes de enero de 2020.

La entidad no está obligada a generar impuesto de renta y complementarios, esto teniendo en cuenta su condición de entidad sin ánimo de lucro.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1,575,518,326**	**1,669,960,434**
COMPENSACIONES	1,419,785,439	1,643,913,299
CESANTIAS CONSOLIDADAS	14,280,924	15,994,085
INTERESES A LAS CESANTIAS	1,936,558	2,128,838
VACACIONES	10,614,569	7,924,212
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	128,900,836	0

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas y compensaciones por pagar, cumpliendo los parámetros establecidos por la normatividad laboral vigente en Colombia.

NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO	**84,000,000**	**75,246,729**
LEASING	0	75,246,729
CREDITO ORDINARIO	84,000,000	0

El crédito ordinario corresponde al monto no corriente de la deuda adquirida para Salud y Mujer.

NOTA 14. OTROS PASIVOS

El importe de otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
OTROS PASIVOS	**207,088,241**	**43,101,742**
OTROS PASIVOS	207,088,241	43,101,742

Comprende el saldo de los fondos que tiene la entidad para ejecución de su objeto social durante periodos posteriores. Incluyendo el saldo de Cooperativa Sogos.

OTROS PASIVOS		
COOPERATVIA DE GINECOLOGIA	$	108,977,451
FONDO ULTRASONIDO	$	77,432,952
FONDO CALAMIDADES	$	13,042,134
DEPOSITOS RECIBIDOS DE AFILIADOS	$	20,677,838
TOTAL	$	220,130,375

NOTA 15. PATRIMONIO

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PATRIMONIO	**335,318,938**	**387,233,081**
CAPITAL	237,494,466	237,922,191
RESERVAS	53,886,522	53,886,522
EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO	43,937,950	95,424,368

En asamblea general del 26 de marzo de 2019 se decidió que la distribución de excedentes del año 2018 sería par la siguiente destinación específica:

Fondo de responsabilidad civil	$ 57.254.620
Fondo de Educación	$ 19.084.873
Fondo de vivienda	$ 19.084.873

Así mismo en la asamblea del 07 de noviembre de 2019, se tomó la decisión de afectar el fondo de educación y el fondo de vivienda para el pago de la nueva póliza de responsabilidad civil, dada la situación financiera que presentaba el Sindicato Sogos en ese momento, en esta también se decidió aumentar la cuota administrativa del 8% al 10%.

NOTA 16. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Los ingresos de las operaciones ordinarias corresponden a la prestación de servicios relacionados con el objeto social de la empresa y las actividades de asociación

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	**6,159,766,147**	**7,012,985,818**
INGRESOS SERVICIOS MEDICOS	6,159,766,147	7,012,985,818

Para el año 2019 el SINDICATO SOGOS tuvo una disminución considerable en sus ingresos, debido a la terminación del contrato con la IPS UNIVERSITARIA DE ANTIOQUIA; contrato que no fue posible reemplazar por otro. Sin embargo en el mes de junio de 2019 se empezó a facturar a SALUD Y MUJER IPS SAS, ya que los médicos que prestaran servicios acá deben ser asociados de SOGOS. Lo que ayudo a aumentar un poco los ingresos.

NOTA 17. COSTOS

Corresponde a los costos que se generan por actividades realizadas en la ejecución del objeto social

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
COSTOS	**5,669,956,525**	**6,321,466,986**
COSTOS DE VENTAS	5,669,956,525	6,321,466,986

NOTA 18. GASTOS

Los gastos de operación son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la entidad incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos de operación, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
GASTOS	**431,562,233**	**603,253,707**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	420,802,353	588,964,913
GASTOS DE VENTA	10,759,880	14,288,794

NOTA 19. GANANCIAS

Corresponde a los ingresos que se generan por actividades distintas al desarrollo de su objeto social. Como son ingresos por intereses financieros, la venta del ecógrafo acuxon 150 y otros.

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
GANANCIAS	**47,561,220**	**90,930,469**

NOTA 20. PERDIDAS

Corresponde a los gastos que se generan por actividades distintas al desarrollo de su objeto social, como gastos por intereses financieros, 4*1000, impuesto telefónico y otros.

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
PERDIDAS	**61,870,660**	**83,771,226**

NOTA 21. FECHA DE AUTORIZACION PARA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados para ser publicadas por el Representante Legal el 03 de marzo de 2020.

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La pandemia del Covid 19 – Coronavirus – está teniendo un grave impacto sobre el total de la economía por las medidas de contención que se están tomando para evitar la transmisión del virus entre las personas, y después de los ejemplos en Asia con China y Corea del Sur, ahora es Europa el epicentro de la pandemia, con los

Estados Unidos y países de las Américas, siguiendo los pasos como un perfecto efecto dominó.

En nuestro entorno más cercano se puede ya constatar los efectos que ha tenido y tiene, además la cuestión también es el tiempo que van a perdurar los efectos de la pandemia, no solamente cuando se alcance la cúspide de los contagios, si no la resaca que viene después hasta que se normalice la situación. Estamos hablando unas semanas para acotar el contagio y meses para estabilizar las personas que lo han sufrido, dejando muchos fallecidos en el camino, además de las consecuencias que deja en la economía y en las empresas.

El impacto económico del Covid 19 es más que probable que sea más duradero y profundo que la propia pandemia en sí misma. Para algunos, esta paralización de actividad puede traer un mayor gasto de clientes deseosos después del encierro; pero lo que sí es seguro es que va a haber un incremento del desempleo – temporal y definitivo – y la pérdida de confianza y capacidad de gasto de los clientes, por lo que recuperar esa confianza y capacidad adquisitiva puede ser larga para muchos otros.

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2020

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2019

ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	ANALISIS HORIZONTAL
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**NOTA 4**	**362.127.394**	**245.701.256**	**116.426.138**	**47,4%**
CAJAS MENORES		11.923	600.000	-588.077	-98,0%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE		60.437	829.412	-768.975	-92,7%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA		362.044.453	243.628.796	118.415.656	48,6%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA		10.581	643.048	-632.466	-98,4%
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	**NOTA 5**	**250.000.000**	**250.000.000**	**0**	**0,0%**
ACCIONES		250.000.000	250.000.000	0	0,0%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**NOTA 6**	**1.601.621.635**	**1.868.184.030**	**-266.562.395**	**-16,5%**
DEUDORES COMERCIALES		1.268.318.714	1.577.121.232	-308.802.518	-19,6%
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS		81.050.186	67.712.430	13.337.756	19,7%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		252.252.735	223.350.368	28.902.367	12,9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**2.213.749.029**	**2.363.885.286**	**-150.136.257**	**-5,7%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**NOTA 8**	**50.656.950**	**44.559.668**	**6.097.282**	**13,7%**
EQUIPO DE OFICINA		47.508.979	47.508.979	0	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		56.578.547	47.293.297	9.285.250	19,6%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO		211.501.878	198.051.678	13.450.200	6,8%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		-264.932.454	-248.294.286	-16.638.168	-6,7%
OTROS ACTIVOS	**NOTA 7**	**90.378.287**	**30.665.922**	**59.712.365**	**194,7%**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		90.378.287	30.665.922	59.712.365	194,7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**141.035.237**	**75.225.590**	65.809.647	**87,5%**
TOTAL DEL ACTIVO		**2.354.784.266**	**2.439.110.875**	**-84.326.609**	**-3,5%**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2019

	NOTAS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	ANALISIS HORIZONTAL
PASIVOS FINANCIEROS	**NOTA 9**	**21.691.760**	**97.794.412**	**-76.102.652**	**-77,8%**
CREDITO ORDINARIO		0	48.949.191	-48.949.191	-100,0%
LEASING		0	29.242.229	-29.242.229	-100,0%
TARJETA DE CREDITO		21.691.760	19.602.992	2.088.768	10,7%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**NOTA 10**	**35.694.682**	**91.916.285**	**-56.221.603**	**-61,2%**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		6.821.316	78.874.151	-72.052.835	-91,4%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		28.873.366	13.042.134	15.831.232	121,4%
IMPUESTO CORRIENTE	**NOTA 11**	**30.247.901**	**47.474.675**	**-17.226.774**	**-36,3%**
RETENCIONES EN LA FUENTE		30.247.901	47.474.675	-17.226.774	-36,3%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**NOTA 12**	**1.484.368.524**	**1.575.518.326**	**-91.149.802**	**-5,8%**
COMPENSACIONES		1.342.851.669	1.419.785.439	-76.933.770	**-5,4%**
CESANTIAS CONSOLIDADAS		15.260.088	14.280.924	979.164	**6,9%**
INTERESES A LAS CESANTIAS		2.080.034	1.936.558	143.476	**7,4%**
VACACIONES		16.897.825	10.614.569	6.283.256	**59,2%**
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		107.278.908	128.900.836	-21.621.928	**-16,8%**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1.572.002.866**	**1.812.703.697**	**-240.700.831**	**-13,3%**
PASIVO NO CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO	**NOTA 13**	**116.000.000**	**84.000.000**	**32.000.000**	**38,1%**
CREDITO ORDINARIO		116.000.000	84.000.000	32.000.000	
OTROS PASIVOS	**NOTA 14**	**198.424.872**	**207.088.241**	**-8.663.369**	**-4,2%**
OTROS PASIVOS		198.424.872	207.088.241	-8.663.369	**-4,2%**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**314.424.872**	**291.088.241**	**23.336.631**	**8,0%**
TOTAL DEL PASIVO		**1.886.427.738**	**2.103.791.938**	**-217.364.199**	**-10,3%**
		0	0		
PATRIMONIO	**NOTA 15**	**468.356.528**	**335.318.938**	**133.037.590**	**39,7%**
CAPITAL		271.333.980	237.494.466	33.839.514	
RESERVAS		53.886.522	53.886.522	0	
EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO		143.136.026	43.937.950	99.198.076	
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		**2.354.784.266**	**2.439.110.875**	**-84.326.609**	**-3,5%**

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisor Fiscal
TP 58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2019

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	**5.346.603.456**	**6.159.766.147**	**-813.162.692**	**-13,2%**
INGRESOS SERVICIOS MEDICOS	5.346.603.456	6.159.766.147	-813.162.692	-13,2%
COSTOS	**4.773.744.363**	**5.669.956.525**	**-896.212.162**	-15,8%
COSTOS DE VENTAS	4.773.744.363	5.669.956.525	-896.212.162	-15,8%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**572.859.093**	**489.809.622**	**83.049.471**	17,0%
GASTOS	**406.504.597**	**431.562.233**	**-25.057.636**	-5,8%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	391.350.100	420.802.353	-29.452.253	-7,0%
GASTOS DE VENTA	15.154.497	10.759.880	4.394.617	40,8%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	**166.354.496**	**58.247.389**	**108.107.107**	185,6%
GANANCIAS	**17.735.657**	**47.561.220**	**-29.825.563**	-62,7%
PERDIDAS	**40.954.127**	**61.870.660**	**-20.916.533**	-33,8%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	**143.136.026**	**43.937.950**	**99.198.076**	225,8%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	**143.136.026**	**43.937.950**	**99.198.076**	225,8%

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisor Fiscal
TP.58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital	Superavit de Capital	Reservas	Resultado Integral Acumulado	Resultado Integral del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**237.494.466**	**0**	**53.886.522**	**43.937.950**	**0**	**335.318.938**
Traslado Resultado Integral 2019	0	0	0	-43.937.950	0	-43.937.950
Incremento de Capital	33.839.514	0	0	0	0	33.839.514
Resultado Integral del año 2020		0	0	0	143.136.026	143.136.026
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**271.333.980**	**0**	**53.886.522**	**0**	**143.136.026**	**468.356.528**

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisora Fiscal
TP.58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERIODO	**143.136.026**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EJERCICIO	**36.827.628**
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**179.963.654**
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
Deudores Corto plazo	-56.221.603
Cuentas por Pagar	-51.465.242
Obigaciones Laborales	-91.149.802
Otros pasivos	-8.663.369
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-27.536.362**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Propiedad Planta y Equipo	6.097.282
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**6.097.282**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	-32.000.000
Incremento del capital	33.839.514
Menos Distribucion de Utilidades	-43.937.950
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-42.098.436
AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO NETO	**116.426.139**
Efectivo año 2019	245.701.256
Efectivo a Diciembre de 2020	362.127.394

MARTHA ISABEL RESTREPO JARAMILLO
Representante Legal

JUAN CARLOS DELGADO SUAREZ
Revisor Fiscal
TP.58510-T

SANDRA P. RODRIGUEZ.
SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ HENAO
Contador Publico
TP.233636-T

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA
SOGOS

NIT: 900.450.676-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2020

(Cifras en pesos colombianos)

Contenido

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 3

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 5

3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 6

4. ESTADO DE FLUJO DE EEFCTIVO 7

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA. 8

NOTA 2. BASE DE ELABORACION 12

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS 15

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 27

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE -INVERSIONES 27

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR 28

NOTA 7. OTROS ACTIVOS 29

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 30

NOTA 9. PASIVOS FINANCIERAS 32

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 32

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE 33

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 33

NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO 34

NOTA 14. OTROS PASIVOS 34

NOTA 15. PATRIMONIO 35

NOTA 16. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS 35

NOTA 17. COSTOS 36

NOTA 18. GASTOS 36

NOTA 19. GANANCIAS 37

NOTA 20. PERDIDAS 37

NOTA 21. FECHA DE AUTORIZACION PARA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 37

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA ..... **¡Error! Marcador no definido.**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2019

ACTIVOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	ANALISIS HORIZONTAL
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**362.127.394**	**245.701.256**	**116.426.138**	**25,0%**
CAJAS MENORES	11.923	600.000	-588.077	-4932,3%
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	60.437	829.412	-768.975	-51,3%
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA	362.044.453	243.628.796	118.415.656	25,7%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	10.581	643.048	-632.466	-23,3%
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	**250.000.000**	**250.000.000**	**0**	**0,0%**
ACCIONES	250.000.000	250.000.000	0	0,0%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1.601.621.635**	**1.868.184.030**	**-266.562.395**	**-16,5%**
DEUDORES COMERCIALES	1.268.318.714	1.577.121.232	-308.802.518	-22,9%
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS	81.050.186	67.712.430	13.337.756	16,8%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	252.252.735	223.350.368	28.902.367	15,6%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**2.213.749.029**	**2.363.885.286**	**-150.136.257**	**-5,7%**
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**50.656.950**	**44.559.668**	**6.097.282**	**6,1%**
EQUIPO DE OFICINA	47.508.979	47.508.979	0	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	56.578.547	47.293.297	9.285.250	19,6%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	211.501.878	198.051.678	13.450.200	3,2%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-264.932.454	-248.294.286	-16.638.168	-4,1%
OTROS ACTIVOS	**90.378.287**	**30.665.922**	**59.712.365**	**211,7%**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	90.378.287	30.665.922	59.712.365	96,7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**141.035.237**	**75.225.590**	65.809.647	**40,8%**
TOTAL DEL ACTIVO	**2.354.784.266**	**2.439.110.875**	**-84.326.609**	**-3,4%**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2019

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	ANALISIS HORIZONTAL
PASIVOS FINANCIEROS	**21.691.760**	**97.794.412**	**-76.102.652**	**-120,8%**
CREDITO ORDINARIO	0	48.949.191	-48.949.191	-148,4%
LEASING	0	29.242.229	-29.242.229	
TARJETA DE CREDITO	21.691.760	19.602.992	2.088.768	7,0%
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**35.694.682**	**91.916.285**	**-56.221.603**	**-27,7%**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.821.316	78.874.151	-72.052.835	-43,3%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.873.366	13.042.134	15.831.232	43,4%
IMPUESTO CORRIENTE	**30.247.901**	**47.474.675**	**-17.226.774**	**-36,2%**
RETENCIONES EN LA FUENTE	30.247.901	47.474.675	-17.226.774	-36,1%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1.484.368.524**	**1.575.518.326**	**-91.149.802**	**-5,5%**
COMPENSACIONES	1.342.851.669	1.419.785.439	-76.933.770	**-4,7%**
CESANTIAS CONSOLIDADAS	15.260.088	14.280.924	979.164	**6,1%**
INTERESES A LAS CESANTIAS	2.080.034	1.936.558	143.476	**6,7%**
VACACIONES	16.897.825	10.614.569	6.283.256	**79,3%**
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	107.278.908	128.900.836	-21.621.928	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.572.002.866**	**1.812.703.697**	**-240.700.831**	**-10,9%**
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO	**116.000.000**	**84.000.000**	**32.000.000**	**42,5%**
CREDITO ORDINARIO	116.000.000	84.000.000	32.000.000	
OTROS PASIVOS	**198.424.872**	**207.088.241**	**-8.663.369**	**-20,1%**
OTROS PASIVOS	198.424.872	207.088.241	-8.663.369	**-20,1%**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**314.424.872**	**291.088.241**	**23.336.631**	**19,7%**
TOTAL DEL PASIVO	**1.886.427.738**	**2.103.791.938**	**-217.364.200**	**-8,1%**
	0	0		
PATRIMONIO	**468.356.528**	**335.318.938**	**133.037.590**	**34,4%**
CAPITAL	271.333.980	237.494.466	33.839.514	
RESERVAS	53.886.522	53.886.522	0	
EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO	143.136.026	43.937.950	99.198.076	
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO	**2.354.784.266**	**2.439.110.875**	**-84.326.610**	**-3,4%**

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE DE 2020 Y COMPARATIVO DICIEMBRE 2019

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	**5.346.603.456**	**6.159.766.147**	**-813.162.692**	**-13,2%**
INGRESOS SERVICIOS MEDICOS	5.346.603.456	6.159.766.147	-813.162.692	-13,2%
COSTOS	**4.773.744.363**	**5.669.956.525**	**-896.212.162**	-15,8%
COSTOS DE VENTAS	4.773.744.363	5.669.956.525	-896.212.162	-15,8%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**572.859.093**	**489.809.622**	**83.049.471**	17,0%
GASTOS	**406.504.597**	**431.562.233**	**-25.057.636**	-5,8%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	391.350.100	420.802.353	-29.452.253	-7,0%
GASTOS DE VENTA	15.154.497	10.759.880	4.394.617	40,8%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	**166.354.496**	**58.247.389**	**108.107.107**	185,6%
GANANCIAS	**17.735.657**	**47.561.220**	**-29.825.563**	-62,7%
PERDIDAS	**40.954.127**	**61.870.660**	**-20.916.533**	-33,8%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	**143.136.026**	**43.937.950**	**99.198.076**	225,8%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	**143.136.026**	**43.937.950**	**99.198.076**	225,8%

3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital	Superavit de Capital	Reservas	Resultado Integral Acumulado	Resultado Integral del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**237.494.466**	**0**	**53.886.522**	**43.937.950**	**0**	**335.318.938**
Traslado Resultado Integral 2019	0	0	0	-43.937.950	0	-43.937.950
Incremento de Capital	33.839.514	0	0	0	0	33.839.514
Resultado Integral del año 2020		0	0	0	143.136.026	143.136.026
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**271.333.980**	**0**	**53.886.522**	**0**	**143.136.026**	**468.356.528**

4. ESTADO DE FLUJO DE EEFCTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Moneda: Pesos Colombianos COP
SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS"
NIT: 900.450.676 - 3
A DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL PERIODO	**143.136.026**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EJERCICIO	**36.827.628**
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**179.963.654**
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
Deudores Corto plazo	-56.221.603
Cuentas por Pagar	-51.465.242
Obigaciones Laborales	-91.149.802
Otros pasivos	-8.663.369
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-27.536.362**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Propiedad Planta y Equipo	6.097.282
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**6.097.282**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	-32.000.000
Incremento del capital	33.839.514
Menos Distribucion de Utilidades	-43.937.950
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-42.098.436
AUMENTO/DISMINUCION DEL EFECTIVO NETO	**116.426.138**
Efectivo año 2019	245.701.256
Efectivo a Diciembre de 2020	362.127.394

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA.

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA "SOGOS" , fue creada mediante documento privado del 23 de Junio de 2011 en Medellín - Colombia, constituida con la presencia de 43 médicos, cuyo fin es organizarse legalmente para poder desarrollar la labor, es un sindicato creado por médicos Ginecobstetras, cuya identidad será la siguiente:

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS de primer grado y gremio con personería jurídica número 010 del 05 de Julio de 2011.

Objeto Social

El objeto social de **SINDICATO NACONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS** fue constituirse legalmente para prestar servicios médicos.

La empresa no ha tenido cambios en su nombre desde el final del periodo precedente.

Domicilio de su sede

Su domicilio principal es la Carrera 43a #17 -106 OF.904, Edificio Latitude, Medellín-Antioquia-Colombia.

RESEÑA HISTORICA

SOGOS nace como respuesta a una necesidad laboral de un grupo de especialistas en Ginecología y Obstetricia de la ciudad de Medellín y se conforma una sociedad de tipo comercial desde comienzos del año 1995, la cual ha defendido los intereses gremiales, laborales y de calidad de vida del grupo que lo conforman.

OBJETIVO GENERAL

El Sindicato tiene como objetivo principal el bienestar laboral, económico, social, profesional de sus miembros afiliados y generar mediante la unidad, la suficiente fuerza y capacidad de negociación como para establecer una dinámica de diálogo entre las entidades prestadoras de servicios de salud y los afiliados.

QUIENES SOMOS

SOGOS es una organización de gremio, de primer grado, integrado por médicos especialistas en ginecología y obstetricia, con sentido humano, responsable y ético para satisfacer las necesidades de sus usuarios. Nuestros especialistas tienen la experiencia y cualificación, lo cual permite consolidar nuestra presencia en el mercado local, brindando servicios con calidad y seguridad clínica, estando al cuidado de la salud femenina y todos los aspectos relacionados con el desarrollo del binomio Madre—Hijo.

NUESTRA FILOSOFIA

Basada en la calidad del servicio y compromiso con los usuarios, conscientes de nuestra labor social y ante todo, buscando el mayor beneficio para la sociedad, con la experiencia que nos caracteriza en el medio.

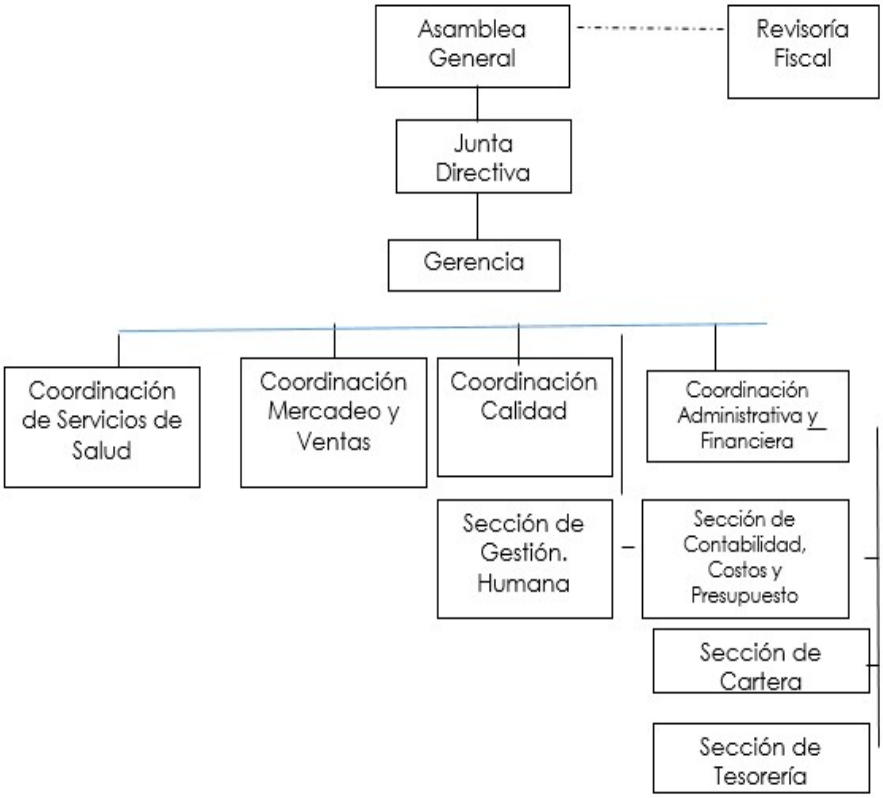
MISION

SOGOS es un gremio de especialistas que presta servicios de ginecología y obstetricia con sentido humano, responsable y ético para satisfacer las necesidades de sus usuarios. Contamos con la experiencia y una agremiación de especialistas altamente calificados, lo que le permite consolidar su presencia en el mercado, brindando servicios con calidad.

VISION

SOGOS será reconocida como agremiación líder en la prestación de servicios de ginecología y obstetricia en Antioquia con altos estándares de calidad. El talento humano competente y comprometido y una tecnología apropiada, son los fundamentos para contribuir a la salud de la mujer.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL SINDICATO SOGOS



TALENTO HUMANO

Entre nuestros ginecólogos afiliados se han desarrollado diferentes perfiles profesionales los cuales nos convierten en una fortaleza a la hora de ofertar servicios (cirugía laparoscópica, ecografía fetal, doppler y ecografía de tercer nivel, patología cervical-colposcopia, especialista con entrenamiento en medicina fetal y cirugía ginecológica).

Para la atención de los procesos de gineco-obstetricia, podemos ofrecerles los siguientes servicios atendiendo las necesidades con la optimización de los recursos de la atención en salud.

CIRUGIAS Y URGENCIAS

Apoyando los servicios de urgencias y hospitalización, realizamos la intervención quirúrgica requerida para la estabilización y manejo de las pacientes, con el equipo médico de Gineco-Obstetras con capacitación y entrenamiento en Código azul y Rojo Obstétrico.

ECOGRAFIA GINECOLOGICA Y OBSTETRICA

Prestamos los servicios de ultrasonido en los tres niveles de atención por un equipo de médicos especialistas entrenados y certificados en ecografía obstétrica y ginecológica, garantizando los más altos estándares de confiabilidad en los resultados.

ECOGRAFIA DIAGNOSTICA Y TERAPEUTICA, CORDOCENTESIS Y AMNIOCENTESIS

Contamos con médicos obstetras reconocidos en el medio, para la realización de la ecografía obstétrica de tercer nivel y demás procedimientos asociados al diagnóstico de patologías fetales.

CONSULTA DE ALTO RIESGO OBSTETRICO

Para la detección oportuna e intervención eficiente de las patologías asociadas a la gestación contribuyendo a mejorar las condiciones maternas perinatales.

CONSULTA DE GINECOLOGIA

Para la atención de las pacientes con patologías ginecológicas o endocrinas en las diferentes etapas de la vida .

TRATAMIENTO DE PATOLOGIA CERVICAL, COLPOSCOPIA Y BIOPSIA

Con médicos especializados y con entrenamiento en patología cervical, ofrecemos la atención integral de la paciente con alteraciones en patología cervical pre invasiva y enfermedades del tracto genital inferior.

LAPAROSCOPIA DIAGNOSTICA, OPERATORIA E HISTEROSCOPIA

Con ginecólogos certificados y entrenados para el diagnóstico tratamiento quirúrgico par vía laparoscópica.

CIRUGIA GINECOLOGICA

Contamos con el equipo de médicos especialistas con gran trayectoria y experiencia en la realización de cirugías ginecológicas y de piso pélvico.

OBSTETRICIA

Brindando una atención hospitalaria de calidad a la paciente obstétrica con requerimientos de atención en los segundos y terceros niveles de complejidad.

CONSULTA URGENCIA

Realizamos atención de las pacientes con patología obstétrica y ginecológica en urgencias en las instituciones de mediano y alto nivel de complejidad.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto 2170 de 2017 por medio del cual se

compilan y actualizan los marcos técnico normativos de información financiera para el grupo 2 en Colombia.

Decreto 2483 de 2018, "Por medio del cual se compilan y actualizan los marcos técnicos de las Normas de Información Financiera NIIF para el Grupo 1 y de las Normas de Información Financiera, NIIF para las Pymes, Grupo 2, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015,2131 de 2016 y 2170 de 2017, respectivamente, y se dictan otras disposiciones"

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En la preparación de los estados financieros individuales, la Entidad ha considerado las normas aprobadas actualmente y que le son aplicables, así como las excepciones y exenciones previstas en la normatividad vigente, Decreto 2170 de Diciembre de 2017 y 2483 de 2018.

b. Negocio en marcha

SINDICATO NACIONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS al preparar los estados financieros, realizo una evaluación de la capacidad de proseguir como un negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

SINDICATO NACONAL DE GINECOLOGIA Y OBSTETRICIA SOGOS durante el periodo contable cumple con el principio de negocio en marcha.

c. Bases para la Preparación

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

d. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos ($).

e. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

f. Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración sea mantenerlas en el tiempo.

g. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios.

La gerencia utilizará sus juicios para determinar la cifra material o umbral cuantitativo. Dicho juicio es revisado y actualizado anualmente, para este periodo se define en 50 U.V.T.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF.

1. Instrumentos Financieros

1.1 Activos financieros

En su reconocimiento inicial, se miden al valor razonable más los costos de transacción para los clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, se reconoce de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio para gestionarlos y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

  Comprende el efectivo, los depósitos en Caja General, Cajas menores, depósitos a la vista en cuentas de Ahorro y cuentas corrientes, depósitos en moneda extranjera, otras inversiones altamente liquidas a corto plazo con vencimiento de doce (12) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición y efectivo con destinación específica.
  Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.
  El efectivo con destinación específica está compuesto por el efectivo y equivalente al efectivo mantenido por la entidad que no está disponibles para ser utilizados por esta.

  El efectivo y sus equivalentes se medirán al valor razonable, los equivalentes al efectivo se valoran al costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo y bajo riesgo.

- **Inversiones**

  Una inversión es un instrumento de capital de otra entidad, que no sea mantenida para negociar, se clasifica al valor razonable con cambios en el resultado. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el resultado integral del periodo, dentro de Otro Resultado Integral; los dividendos procedentes de estas inversiones se reconocen en el resultado el periodo.

  Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.
  Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos. Se incluyen en otros ingresos.

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar**

  Son activos financieros no derivados, que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales, con periodicidad y siempre al cierre del año la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

  En la cartera y otras cuentas comerciales por cobrar, reconocen los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el período que exceda el plazo normal para el negocio y el sector.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Para la cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor.

- **Deterioro de Instrumentos Financieros**

  Los instrumentos financieros son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos o del desmejoramiento de las condiciones. Para tal efecto se verifica si existen indicios de deterioro. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta afectando el gasto del período.

- **Baja en cuentas**

  Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.
  En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

1.2 Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona.

La medición inicial de los pasivos es al valor razonable o al costo amortizado, donde se incluirán los costos iniciales siempre y cuando sean materiales. En la medición posterior los pasivos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

La ganancia o pérdida relacionado con los cambio en el e importe en libros de un pasivo financiero se reconocen como ingreso o como gasto en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se ha extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (ya sea para cancelarlos o recolocarlos).

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Capital social**

  La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.
  Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.
  La distribución de dividendos se cargan de manera directa contra el patrimonio, por una cuantía equivalente al valor razonable de los bienes a distribuir y neta de cualquier beneficio fiscal relacionado.

2. Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.
La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido;

el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Los inventarios producidos y los productos en proceso incluyen los costos directos e indirectos para transformar la materia prima, los indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base a la capacidad normal de trabajo, y los indirectos no distribuidos se reconocen como gasto en el periodo.

Cuando el costo del inventario no es recuperables se reconocerá como gasto.

- **Propiedad, planta y equipo**

  Se reconocerá inicialmente en sus estados financieros aquellos bienes tangibles, que se espera sean utilizados en el giro normal de sus negocios en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativas, productivas o de ventas.

  Los activos adquiridos por un valor inferior a 50 U.V.T serán registrados directamente en el resultado del periodo en que se adquieren.
  La medición inicial es al costo y la posterior, al costo menos depreciación acumulada menos deterioro.
  Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.
  Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

  La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.
  La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

  Depreciación

  La depreciación se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso, la base de la depreciación es el costo menos el valor residual

  Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

- **Gastos pagados por Anticipado**

Los Gastos Pagados por Anticipado, son gastos que se registraron como un activo y que deben ser usados dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo.

Dentro de las NIIF y las NIC no se encuentra una sección que establezca directamente lo que son los gastos pagados por anticipado sin embargo se puede deducir los párrafos que dan referencia de estos. Los gastos pagados por anticipado forman parte del Activo ya que cumplen con el párrafo 2.17 de las NIIF el cual establece “los Activos son beneficios económicos futuros….” Al realizar el pago por anticipado a su vez la empresa tiene derecho a recibir el beneficio anticipadamente, este se irá transformando en gasto y así será representado contablemente.

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos relacionados con los gastos pagados por anticipado efectuados por **la empresa**

Esta política aplica para aquellas erogaciones de las cuales se acuerda su pago de forma anticipada antes de obtener el derecho a acceder a un servicio.
Los pagos anticipados que realizan **La empresa** que están bajo el alcance de esta política, son:

- Seguros.
- Arrendamientos pagados por anticipado.
- Gastos de viaje
- Anticipo de empleados para gastos.
- Anticipo servicios y gastos

3. Pasivos no financieros

- **Beneficios a los empleados**

  Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporcionara a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdo contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.
  De acuerdo con la sección 28 del anexo 25 del Decreto 2420 de 2015 los servicios de los empleados se dividen en:

❖ **Beneficios corto plazo**

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

❖ **Beneficios largo plazo**

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculados utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

❖ **Beneficios post empleo**

Los beneficios post-empleo se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos empleó e información histórica de utilización de los beneficios.
La empresa determinará el valor razonable de cualquier activo destinado a financiar el pasivo, con la regularidad suficiente para asegurar que los importes reconocidos en los estados financieros no difieran

significativamente de los que podrían determinarse al final del periodo contable.

Las evaluaciones actuariales se efectuaran con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente, indicando la fecha en que fue realizada.

El reconocimiento del costo del servicio presente, el costo por servicios pasados y el interés sobre el pasivo afectará el resultado del periodo. Por su parte, las ganancias y pérdidas actuariales y el rendimiento de los activos del plan de beneficios afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

❖ **Beneficios por terminación del vínculo laboral**

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la empresa para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, calculado utilizando la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

- **Provisiones**

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La medición inicial se realiza a la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación; en caso de que transcurra más de un periodo se debe medir al costo amortizado y el aumento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustará afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de las provisiones constituidas por desmantelamiento, el ajuste afectará.

a) Los resultados si el ajuste obedece al reconocimiento del valor del dinero en el tiempo.
b) El costo del activo si el ajuste corresponde a la revisión de los costos estimados en los que incurrirá la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

Cuando ya no sea probable la salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente, se procederá a liquidar o a revertir la provisión.

4. Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las partidas que conforman el activo, para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

5. Impuesto a las Ganancias

Comprende el gasto por impuestos sobre la renta, el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.
Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.
Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

6. Ingresos

Reconocerá los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados como ingresos y gastos por referencia al grado de terminación o prestación del servicio o de la actividad del contrato al final del periodo sobre el que se informa.

Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

La empresa medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomara como referencia lo siguiente:

a) La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados);
b) Las inspecciones del trabajo ejecutado; o
c) La proporción física de la prestación del servicio o del contrato de trabajo.

Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si esta es superior a un año; se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Las diferencias entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación son reconocidas como ingreso por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

7. Reconocimiento de Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

8. Determinación de Valores Razonables

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, la Entidad utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.
Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.
A continuación se describen los niveles de la jerarquía del valor razonable y su aplicación a los activos y pasivos de la Entidad.

9. Acuerdos Vinculantes

A la fecha la entidad no tiene acuerdos vinculantes de venta o disposición de activos, ni de grupo de activos o pasivos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

ACTIVOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**362.127.394**	**245.701.256**
CAJAS MENORES	11.923	600.000
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	60.437	829.412
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA	362.044.453	243.628.796
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	10.581	643.048

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2020-2019

CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA #54374046119

Esta incluye todos los dineros consignados y generados por la operación de la entidad, ya sea por pago de facturas o anticipos recibidos.

CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA # 54374071982

Esta incluye todos los dineros consignados y generados por la operación de la entidad, ya sea por pago de facturas o anticipos.

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta incluye la fiducuenta BANCOLOMBIA que cumple con lo establecido por esta norma para ser clasificada como equivalente al efectivo.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE -INVERSIONES

El detalle de las inversiones es el siguiente:

ACTIVOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	**250.000.000**	**250.000.000**
ACCIONES	250.000.000	250.000.000

Las Inversiones fueron medidas al valor razonable con cambios en resultados.

Número de acciones: 250
Nombre de la Sociedad: SALUD Y MUJER IPS SAS
Fecha de adquisición: año 2015

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre el saldo de los deudores está constituido de la siguiente forma:

ACTIVOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1.601.621.635**	**1.868.184.030**
DEUDORES COMERCIALES	1.268.318.714	1.577.121.232
CUENTAS POR COBRAR AFILIADOS	81.050.186	67.712.430
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	252.252.735	223.350.368

DEUDORES COMERCIALES

Los deudores comerciales corresponden a aquellas operaciones realizadas por la empresa en desarrollo de su objeto social y medidas al Valor Razonable.
Para los clientes no se establecen tasas de interés, sus clientes y su representación porcentual con la cartera son:

SALDO EN CARTERA A 30/12/2020		DICIEMBRE	
8000580161	E.S.E. METROSALUD	814.307.384,00	64%
8110320593	VALLE DE ABURRA (POLICIA)	30.304.717,50	2%
8909037779	SOCIEDAD MEDICA ANTIOQUEÑA S.A. (SOMA)	121.258.600,00	10%
8909800669	HOSPITAL SAN RAFAEL ITAGUI	8.439.326,00	1%
8909072547	E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	81.589.377,00	6%
9004575663	NEOCARE S.A.S	5.522.116,00	0%
	SALUD Y MUJER IPS SAS	206.897.193,00	16%
	TOTAL	$ 1.268.318.713,50	100%

Durante el periodo 2020 realizamos el análisis objetivo del deterioro de la cartera y ninguno cumplió con este criterio.

CUENTAS POR COBRAR A AFILIADOS

Corresponden a las cuentas por cobrar a los afiliados por concepto de Seguridad social, retención en la fuente, consumo de celular, pólizas de seguros y FEPASDE

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son aquellos valores pendientes por cobrar, de tipo corriente, del cual se efectuaron abonos a lo largo del periodo, el principal deudor es SALUD Y MUJER IPS SAS, el cual en el periodo 2020 no pudo realizar los pagos acordados debido a la disminución en ventas de está, por causa del COVID-19.

En el mes de septiembre de 2019, el SINDICATO SOGOS adquirió un crédito por $144.000.000, el cual se destinó al montaje de la nueva sede de SALUD Y MUJER IPS.

	SALUD Y MUJER IPS SAS CALDAS	$ 140.397.375
	OTROS CONSULTORIO SALUD Y MUJER ENVIGADO	$ 110.011.260
TOTAL		**$ 250.408.635**

DETERIORO

Los deudores comerciales muestran la gestión de cobro realizada en el presente año, a la fecha no se presenta deterioro de clientes.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El siguiente es el detalle del valor en libros de los Gastos Pagados por Anticipado:

ACTIVOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
OTROS ACTIVOS	**90.378.287**	**30.665.922**
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	90.378.287	30.665.922

Con corte al 31 de diciembre de 2020, los saldos de los gastos pagados por anticipado representan los derechos que tiene la compañía en seguros adquiridos

en el año 2020 con una vigencia de 12 meses a continuación se relacionan los números de póliza.

ASEGURADORA	No POLIZA	FECHA VENCIMIENTO
SEGUROS DEL ESTADO	65-44-101176351	15/09/2023
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-44-101184921	2/09/2022
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-03-101041756	31/08/2021
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-44-101192177	1/07/2024
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-44-101192221	31/12/2024
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-40-101056281	31/12/2022
SEGUROS DEL ESTADO S.A	65-44-101192175	30/09/2024

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

ACTIVOS	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**50.656.950**	**44.559.668**
EQUIPO DE OFICINA	47.508.979	47.508.979
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	56.578.547	47.293.297
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	211.501.878	198.051.678
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-264.932.454	-248.294.286

Las partidas de propiedades, planta y equipo fueron medidas al Costo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2020			
	Costo	Depreciacion	Deterioro	Neto
Equipo de Oficina	47.508.979	-40.237.790	0	7.271.189
Equipo de Computo y Comunicación	56.578.547	-46.094.225		10.484.322
Maquinaria y Equipo Médico	211.501.878	-178.600.439		32.901.439
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**315.589.404**	**-264.932.454**	**0**	**50.656.950**

La depreciación se calculó teniendo en cuenta las vidas útiles estimadas por la Gerencia de la empresa y bajo los estándares internacionales.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Saldo Inicial 2020	2020			
		Adicion	Disposicion	Depreciacion	Saldo Final
EQUIPO DE OFICINA	12.965.801	0	0	5.694.612	7.271.189
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5.124.894	9.285.250		3.925.822	10.484.322
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	26.468.973	13.450.200	0	7.017.734	32.901.439
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.059.668	22.735.450	0	21.138.168	50.656.950

EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

La medición inicial del equipo médico y científico fue al costo, la depreciación se realizó por el método línea recta, la vida útil estimada por la gerencia es de 10 años y 5 años para los componentes adicionales.
Las adiciones en el año 2020 corresponden a la compra de componentes para los ecógrafos.

EQUIPO DE OFICINA

La medición inicial del equipo de oficina fue al costo, la depreciación se realizó por el método línea recta, la vida útil estimada por la gerencia es de 10 años, no existen pérdidas acumuladas en el presente año.

EQUIPO DE CÓMPUTO

La medición inicial del equipo de cómputo fue al costo, la depreciación se realizó por el método línea recta, la vida útil estimada por la gerencia es de 5 años, no existen pérdidas acumuladas en el presente año.
Las adiciones para el año 2020 corresponden a la adquisición de los siguientes equipos:

SFF LENOVO V530 S (CORE I5): Área administrativa SOGOS
EQUIPO MULTIFUNCIONAL IMPRESORA RICOH MP 301: Área administrativa SOGOS
COMPUTADOR AIO 23,8" LENOVO A540: Consultorios Manrique

A la fecha no existen partidas dentro de la propiedad planta y equipo con restricción, no existen elementos con pignoración o limitación a la propiedad.

A diciembre 31 de 2020, no existen compromisos contractuales para la adquisición de propiedad planta y equipo.

A la fecha la entidad no tiene acuerdos vinculantes de venta o disposición de activos, ni de grupo de activos.

NOTA 9. PASIVOS FINANCIERAS

El saldo de las Obligaciones Financieras es el siguiente

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
	21.691.760	**97.794.412**
CREDITO ORDINARIO	0	48.949.191
LEASING	0	29.242.229
TARJETA DE CREDITO	21.691.760	19.602.992

Se reconocerán como obligación financiera, los recursos financieros recibidos por **la Empresa**, para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo y otro instrumento.

Las obligaciones financieras se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Las obligaciones financieras se medirán por el valor recibido. En caso de que la tasa de interés pactada sea inferior a la tasa de interés del mercado, se medirán por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares. La diferencia entre el valor recibido y el valor presente se reconocerá como ingreso, de acuerdo con lo establecido en la Norma de Subvenciones.

El leasing que se tenía en el año 2019 que corresponde al adquirido con BANCO DE OCCIDENTE, contrato No.180-107409 en julio de 2015, Plazo de 60 meses. Para la adquisición de un ECOGRAFO, que se dio como aporte a Salud y Mujer, se canceló en el mes de julio del año 2020.

Tarjetas de crédito BANCOLOMBIA No. 997144 y 485650

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El importe de acreedores comerciales a 31 de Diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**35.694.682**	**91.916.285**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.821.316	78.874.151
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.873.366	13.042.134

Corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación.

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El importe de Pasivos por Impuestos a 31 de Diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
IMPUESTO CORRIENTE	**30.247.901**	**47.474.675**
RETENCIONES EN LA FUENTE	30.247.901	47.474.675

El saldo del pasivo por impuesto corresponde a la retención en la fuente que se presentó con pago en el mes de enero de 2021.

La entidad no está obligada a generar impuesto de renta y complementarios, esto teniendo en cuenta su condición de entidad sin ánimo de lucro.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre es el siguiente:

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1.484.368.524**	**1.575.518.326**
COMPENSACIONES	1.342.851.669	1.419.785.439
SALARIOS POR PAGAR	0	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	15.260.088	14.280.924
INTERESES A LAS CESANTIAS	2.080.034	1.936.558
PRIMA DE SERVICIOS	0	0
VACACIONES	16.897.825	10.614.569
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	107.278.908	128.900.836

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas y compensaciones por pagar, cumpliendo los parámetros establecidos por la normatividad laboral vigente en Colombia.

NOTA 13. PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO	**116.000.000**	**84.000.000**
CREDITO ORDINARIO	116.000.000	84.000.000

El crédito ordinario No 48071593 es adquirido con BANCOLOMBIA en el mes de septiembre de 2019 por $144.000.000 a una tasa el primer periodo del (12.9919%) E.A con un plazo de 36 meses. Es importante revelar que la destinación para este crédito es la adecuación de una nueva sede para SALUD Y MUJER IPS SAS. Pues a esta empresa no le realizaban créditos bancarios y SOGOS como su accionista adquirió esta obligación para endosar la deuda a Salud y Mujer.
En el año 2020 y debido a la declaración de pandemia por COVID-19, la operación de Salud y Mujer se vio afectada de forma muy negativa, por este motivo se debió realizar un acuerdo con la entidad bancaria Bancolombia, quien otorgo un congelamiento en el pago de la deuda por un periodo de 5 meses.

NOTA 14. OTROS PASIVOS

El importe de otros pasivos al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
OTROS PASIVOS	**198.424.872**	**207.088.241**
OTROS PASIVOS	198.424.872	207.088.241

Comprende el saldo de los fondos que tiene la entidad para ejecución de su objeto social durante periodos posteriores. Incluyendo el saldo de Cooperativa Sogos.

233595	COOPERATVIA DE GINECOLOGIA		$ 108.416.410
23709507	FONDO ULTRASONIDO		$ 62.976.711
233580	FONDO CALAMIDADES		$ 0
28109550	DEPOSITOS RECIBIDOS DE AFILIADOS		$ 20.677.838
28109555	APORTES AFILIADOS PARTICIPES		$ 6.353.913
	TOTAL	$	198.424.872

NOTA 15. PATRIMONIO

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
PATRIMONIO	**468.356.528**	**335.318.938**
CAPITAL	271.333.980	237.494.466
RESERVAS	53.886.522	53.886.522
EXCEDENTES/DEFICIT DEL EJERCICIO	143.136.026	43.937.950

En asamblea general ordinaria del 24 de junio de 2020 mediante acta No 20, se tomó la decisión de destinar los excedentes del año 2019, los cuales equivalen a ($43.937.950) a cubrir la póliza de responsabilidad civil médica.

NOTA 16. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS

Los ingresos de las operaciones ordinarias corresponden a la prestación de servicios relacionados con el objeto social de la empresa y las actividades de asociación

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	**5.346.603.456**	**6.159.766.147**
INGRESOS SERVICIOS MEDICOS	5.346.603.456	6.159.766.147

Para el año 2020 el SINDICATO SOGOS tuvo una disminución considerable en sus ingresos, una de las causas es la terminación del contrato con SOCIEDAD MEDICA

ANTIOQUEÑA S.A. (SOMA); y la otra y quizás las más importante es el impacto económico que deja la pandemia a nivel mundial por Covid-19.
El Sindicato SOGOS dejo de facturar servicios en el año 2020 por una cifra de $813.162.000 con relación al año 2019 lo cual equivale a una disminución en ventas del 13.20%.

NOTA 17. COSTOS

Corresponde a los costos que se generan por actividades realizadas en la ejecución del objeto social

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
COSTOS	**4.773.744.363**	**5.669.956.525**
COSTOS DE VENTAS	4.773.744.363	5.669.956.525

NOTA 18. GASTOS

Los gastos de operación son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la entidad incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos de operación, por conceptos tales como honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones, seguros, servicios y provisiones.

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
GASTOS	**406.504.597**	**431.562.233**
GASTOS DE OPERACIÓN	391.350.100	420.802.353
GASTOS DE VENTA	15.154.497	10.759.880

NOTA 19. GANANCIAS

Corresponde a los ingresos que se generan por actividades distintas al desarrollo de su objeto social. Como son ingresos por intereses financieros, devolución de gastos en procesos jurídicos y otros.

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
GANANCIAS	**17.735.657**	**47.561.220**

NOTA 20. PERDIDAS

Corresponde a los gastos que se generan por actividades distintas al desarrollo de su objeto social, como gastos por intereses financieros, 4*1000, impuesto telefónico y otros.

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
PERDIDAS	**40.954.127**	**61.870.660**

NOTA 21. FECHA DE AUTORIZACION PARA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron publicados por el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 108 del 8 de marzo de 2021 para ser presentados a la Asamblea General de Accionistas para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO EN QUE SE INFORMA

Los hechos más relevantes que tuvimos después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la

Compañía, reflejada en la información con corte al 31 de diciembre de 2021 será la nueva contratación con el Hospital San Vicente de paúl caldas.

Sin embargo la pandemia del Covid 19 – Coronavirus – está teniendo un grave impacto sobre el total de la economía. En nuestro entorno más cercano se puede ya constatar los efectos que ha tenido y tiene.