



# **ASOCIACIÓN COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGÍA PEDIÁTRICA**

**ACCEP**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL  
1 DE ENERO Y DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**

**Presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera  
NIIF**

# ASOCIACIÓN COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGÍA PEDIÁTRICA

## ACCEP

NIT 830.051.328-1

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

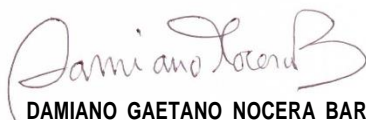
	Nota	2021	2020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.3.1.	441.788.876	339.612.184
Cientes y otras cuentas comerciales por cobrar	1.3.2.	81.287.013	226.869.604
Inversiones	1.3.3.	415.719.055	400.000.000
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>938.794.945</b>	<b>966.481.788</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedades y equipo	1.3.4.	1.489.775.680	1.406.096.874
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>1.489.775.680</b>	<b>1.406.096.874</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.428.570.625</b>	<b>2.372.578.662</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Otras cuentas por pagar	1.3.5.	19.824.413	14.589.483
Impuestos por pagar	1.3.6.	22.477.114	35.865.000
Beneficios a empleados corto plazo	1.3.7.	2.042.099	1.923.111
Pasivos no financieros	1.3.8.	0	9.696.558
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>44.343.626</b>	<b>62.074.152</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>44.343.626</b>	<b>62.074.152</b>
<b>ACTIVOS NETOS</b>			
Cuotas de afiliación y sostenimiento	1.3.9.	43.269.201	25.738.501
Reservas y asignaciones permanentes		1.864.357.758	1.783.558.926
Superavit por revaluación oficina		154.210.559	154.210.559
Adopción primera vez NIIF		266.197.692	266.197.692
Excedente del ejercicio		56.191.788	80.798.832
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>2.384.226.998</b>	<b>2.310.504.510</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>		<b>2.428.570.625</b>	<b>2.372.578.662</b>



**ROBERTO JAVIER GARCIA BERMEJO**  
Representante Legal



**YEHIMY YOHANA VALBUENA SARMIENTO**  
Contador Público T.P 179182-T  
Miembro de Aliados & Gestores Empresariales SAS



**DAMIANO GAETANO NOCERA BARBATO**  
Revisor Fiscal T.P 8178-T  
Miembro DN International Auditores y Consultores SAS  
Ver Informe

# ASOCIACIÓN COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGÍA PEDIÁTRICA ACCEP

NIT 830.051.328-1

## ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

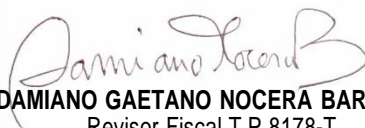
	Nota	2021	2020
Ingresos por Actividades Ordinarias	1.3.10.	522.055.180	528.887.415
Costos operacionales	1.3.11.	270.220.612	382.159.414
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>251.834.569</b>	<b>146.728.001</b>
Gastos de administración	1.3.12.	197.464.584	192.247.748
Otros ingresos	1.3.13.	8.601.267	139.908.926
Otros gastos	1.3.14.	5.915.463	12.050.347
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>57.055.788</b>	<b>82.338.832</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>57.055.788</b>	<b>82.338.832</b>
Gasto por impuesto sobre la Renta	1.3.15.	864.000	1.540.000
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>56.191.788</b>	<b>80.798.832</b>



**ROBERTO JAVIER GARCIA BERMEJO**  
Representante Legal



**YEHIMY YOHANA VALBUENA SARMIENTO**  
Contador Público T.P 179182-T  
Miembro de Aliados & Gestores Empresariales SAS



**DAMIANO GAETANO NOCERA BARBATO**  
Revisor Fiscal T.P 8178-T  
Miembro DN International Auditores y Consultores SAS  
Ver Informe

# ASOCIACIÓN COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGÍA PEDIÁTRICA

## ACCEP

NIT 830.051.328-1

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresado En Pesos Colombianos \$)

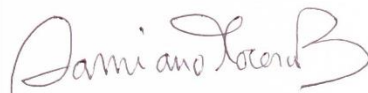
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Nota	2021	2020
Excedente Del Ejercicio		56.191.788	80.798.832
<b>MÁS CARGOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>			
Depreciación		42.862.348	-5.083.281
Amortizaciones		0	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS OPERACIONES</b>		<b>99.054.136</b>	<b>75.715.551</b>
<b>OTRAS FUENTES</b>			
Cuentas Por Cobrar	1.3.2.	145.582.591	-100.156.566
Inversiones	1.3.3.	-15.719.055	851.413.942
Cuentas Por Pagar	1.3.5.	5.234.930	-4.773.029
Impuestos, Gravámenes y Tasas	1.3.6.	-13.387.886	36.783.966
Beneficios a empleados	1.3.7.	118.988	347.434
Pasivos no financieros	1.3.8.	-9.696.558	-62.303.442
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>211.187.147</b>	<b>797.027.856</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Compras y Adiciones de Activos Fijos	1.3.4.	-126.541.154	-908.103.217
Aumento o Disminución de Cargos Diferidos		0	0
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-126.541.154</b>	<b>-908.103.217</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Aumento Cuotas Afiliación	1.3.9.	17.530.700	15.690.100
<b>TOTAL DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>17.530.700</b>	<b>15.690.100</b>
<b>MÁS EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL COMIENZO</b>		<b>339.612.184</b>	<b>434.997.445</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO FINAL</b>		<b>441.788.876</b>	<b>339.612.184</b>



**ROBERTO JAVIER GARCÍA BERMEJO**  
Representante Legal



**YEHIMY YOHANA VALBUENA SARMIENTO**  
Contador Público T.P 179182-T  
Miembro de Aliados & Gestores Empresariales SAS




**DAMIANO GAETANO NOCERA BARBATO**  
Revisor Fiscal T.P 8178-T  
Miembro DN International Auditores y Consultores SAS  
Ver Informe

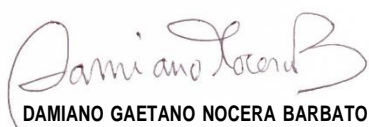
**ASOCIACIÓN COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGÍA PEDIÁTRICA**  
**ACCEP**  
NIT 830.051.328-1

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
**Ejercicio Terminado al 31 de diciembre de:**  
(Expresado En Pesos Colombianos \$)

	Nota	CUOTAS AFILIACION	RESERVAS Y ASIGNACIONES PERMANENTES	SUPERAVIT REVALUACION OFICINA	ADOPCIÓN NIIF	EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	TOTALES
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2019</b>		<b>10.048.401</b>	<b>1.746.382.219</b>	<b>154.210.559</b>	<b>266.197.692</b>	<b>37.176.707</b>	<b>2.214.015.578</b>
<b>Operaciones Durante 2020:</b>							
Cuotas afiliación del año	1.3.9.	15.690.100					<b>15.690.100</b>
Incremento Superavit Oficina							<b>0</b>
Excedentes del Ejercicio 2019			37.176.707			-37.176.707	<b>0</b>
Excedente o Pérdida del Ejercicio 2020						80.798.832	<b>80.798.832</b>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020</b>		<b>25.738.501</b>	<b>1.783.558.926</b>	<b>154.210.559</b>	<b>266.197.692</b>	<b>80.798.832</b>	<b>2.310.504.510</b>
<b>Operaciones Durante 2021:</b>							
Cuotas afiliación del año	1.3.9.	17.530.700					<b>17.530.700</b>
Excedentes del Ejercicio 2020			80.798.832			-80.798.832	<b>0</b>
Excedente o Pérdida del Ejercicio 2021						56.191.788	<b>56.191.788</b>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021</b>		<b>43.269.201</b>	<b>1.864.357.757</b>	<b>154.210.559</b>	<b>266.197.692</b>	<b>56.191.788</b>	<b>2.384.226.998</b>

  
**ROBERTO JAVIER GARCIA BERMEJO**  
Representante Legal

  
**YEHIMY YOHANA VALBUENA SARMIENTO**  
Contador Público T.P 179182-T  
Miembro de Aliados & Gestores Empresariales SAS

  
**DAMIANO GAETANO NOCERA BARBATO**  
Revisor Fiscal T.P 8178-T  
Miembro DN International Auditores y Consultores SAS  
Ver Informe

**PRINCIPALES INDICADORES DE ACCEP**  
**NIT 830.051.328-1**

INDICADOR	2021	2020
<b>ACTIVO CORRIENTE</b> Bienes poseídos por ACCEP realizables en un periodo inferior o igual a un año.	938.794.945	966.481.788
<b>PASIVO CORRIENTE</b> Compromisos adquiridos por ACCEP realizable en un periodo igual o inferior a un año.	44.343.626	62.074.152
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b> ACCEP presentó un margen de seguridad de 894.451.318 en el año 2021 para cumplir con sus obligaciones a corto plazo.	894.451.318	904.407.636
<b>LIQUIDEZ - RAZÓN CORRIENTE (ACT. CTE / PAS CTE)</b> ACCEP presentó una capacidad de 21,17 para hacer frente a sus deudas a corto plazo, comprometiendo sus activos corrientes.	21,17	15,57
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL (PASIVO / ACTIVO)</b> Los acreedores tienen una participación del 1,826% sobre el total de los activos de ACCEP.	1,826%	2,616%
<b>SOLIDEZ (ACTIVO / PASIVO)</b> ACCEP posee una consistencia financiera tolerable para cancelar sus obligaciones financieras, debido a que por cada peso que debe posee tiene 54,77 pesos para cancelarlos; es decir que por cada peso que debe a terceros, ACCEP posee recursos para cancelar sus obligaciones a corto y largo plazo.	54,77	38,22
<b>RAZÓN DE COBERTURA DE INTERESES (RATIO) (EXCEDENTE OPERACIONAL / GASTOS DE INTERÉS)</b> La Razón de cobertura de ACCEP es de 1506,7	1.506,70	110,88
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO NETO (ROE) (EXCEDENTE OPERACIONAL / ACTIVO NETO)</b> La Rentabilidad del activo neto de ACCEP es de 2,393%	2,393%	3,564%
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO (ROA) (EXCEDENTE OPERACIONAL / ACTIVO TOTAL)</b> La Rentabilidad del Activo de ACCEP es de 2,349%	2,349%	3,470%
<b>MARGEN NETO DE EXCEDENTE (EXCEDENTE/ INGRESO)</b> El excedente generado después de impuestos sobre el total de ingresos de ACCEP fue del 10,764%	10,764%	15,277%
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO (EXCEDENTE / ACTIVO)</b> El Activo de ACCEP generó una Rentabilidad de 2,314% para el año 2021	2,314%	3,406%
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO NETO (EXC. / ACT. NETO)</b> Los excedentes representan un 2,357% sobre el total del activo neto, es decir el rendimiento de su patrimonio.	2,357%	3,497%
<b>AUMENTO ACTIVO NETO (ACTIVO NETO / APORTES SOCIALES)</b> El activo neto presentó un incremento patrimonial del 55,1	55,10	89,77

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### 1.1. ENTIDAD REPORTANTE

La **ASOCIACION COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA – ACCEP** es una entidad sin ánimo de lucro legalmente constituida desde el año 2002, que agremia a los profesionales Endocrinólogos Pediatras, establecida de acuerdo con las normas colombianas vigentes, el domicilio es la ciudad de Bogotá D.C. La duración de la Asociación es indefinida.

La asociación tiene entre otros objetivos principalmente: a) Fomentar el estudio e investigación en todo lo relacionado con la Endocrinología Pediátrica en sus aspectos básicos, clínicos y asistenciales, y b) Estimular la educación sobre la Endocrinología Pediátrica a nivel médico, paramédico y básico, fomentando la programación educativa sistemática sobre esta disciplina a través de la educación formal e informal por intermedio de los entes representativos de la comunidad.

### 1.2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (RESUMEN)

El siguiente es el resumen de las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros:

#### 1.2.1. Bases de preparación:

Los estados financieros de ACCEP han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes (en adelante NIIF para Pymes) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB), y de acuerdo con el Manual de políticas Contables aprobado en el Concejo Directivo celebrado en la ciudad de Medellín el 24 de febrero de 2015, según acta de reunión extraordinaria debidamente firmada.

#### 1.2.2. Transición a las Normas de Información Financiera (NIIF) Para Pymes:

Los estados financieros de enero 1 a diciembre 31 de 2016 fueron los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Para Pymes emitidas por la *International Accounting Standards Board* (IASB). Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas que en adelante se describen.

#### 1.2.3. Bases de medición:

ACCEP, prepara sus estados financieros de acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

En el reconocimiento inicial, u los activos y pasivos se miden al costo histórico, a menos que de acuerdo con la NIIF para Pymes requiera la medición inicial sobre otra base, tal como el valor razonable.

#### **1.2.4. Política de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

##### Reconocimiento:

Se reconocerá cuando tenga certeza de la existencia y propiedad de las partidas o cuando la Asociación se convierta en parte contractual del activo según el caso.

##### Medición:

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la Asociación. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la Asociación se medirán por los valores reportados.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, que realice la Asociación.

#### **1.2.5. Política de Cartera y Cuentas por Cobrar:**

##### Reconocimiento:

La cartera y cuentas por cobrar se reconocerán cuando se preste el servicio, se realice la venta efectiva, es decir al mismo momento del reconocimiento del ingreso o cuando ACCEP se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por cobrar.

##### Medición inicial:

La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir incluyendo los gastos de la transacción.

#### **1.2.6. Política de Proveedores y Cuentas por Pagar:**

##### Reconocimiento:

Los proveedores y cuentas por pagar se reconocerán cuando se realice la compra efectiva es decir al mismo momento del reconocimiento del inventario, costo o gasto o cuando ACCEP, se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento que respalde la transacción que de origen a la respectiva cuenta por pagar.

##### Medición inicial:

La medición de los gastos, costos y de las cuentas por pagar derivadas de estos será por el valor a pagar incluyendo los gastos de la transacción.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, se medirá la cuenta por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.



Medición posterior:

Las cuentas por pagar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Para los proveedores y cuentas por pagar corrientes que no superen los vencimientos previstos y que no tengan establecidas tasas de interés se medirán a un importe no descontado.

**1.2.7. Política de Propiedades y Equipo:**

Medición inicial:

Las propiedades están registradas de acuerdo con el ultimo impuesto predial, los equipos de computación y comunicación, así como el equipo de oficina están registrados al costo incluyendo las adiciones y las mejoras.

Medición posterior:

La depreciación de la oficina fue recalculada de acuerdo con el avalúo realizado y el estimado de vida útil de 45 años, con relación a los demás activos la depreciación fue calculada por el método de línea recta sobre el costo en la vida útil estimada:

Construcciones y Edificaciones	2.22%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación y comunicación	20%

**1.2.8. Política de Tributación:**

ACCEP pertenece al régimen tributario especial, ante la Dian se encuentra calificada como tal para la vigencia 2020, la provisión del impuesto sobre la renta se encuentra calculada a la tarifa del 20% de acuerdo con la normatividad tributaria vigente. Las obligaciones tributarias son cumplidas a cabalidad por parte de la Asociación.

### 1.3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

#### 1.3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata total o parcial con que cuenta ACCEP, y que puede utilizar para sus operaciones corrientes; entre ellos podemos mencionar los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro.

El equivalente en efectivo está representado en inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las relacionadas a continuación cuenta con su debida conciliación al cierre de ejercicio:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Caja Menor	300.000,00	0,00	300.000,00	N/A
Cuentas Corrientes	35.843.980,76	43.252.749,62	-7.408.768,86	-17,13%
Cuentas de Ahorro	247.545.259,97	138.599.535,63	108.945.724,34	78,60%
Fiducia Davivienda	158.099.635,61	157.759.898,38	339.737,23	0,22%
<b>Total</b>	<b>441.788.876,34</b>	<b>339.612.183,63</b>	<b>102.176.692,71</b>	<b>30,09%</b>

#### 1.3.2. Clientes y otras cuentas comerciales por cobrar:

Las cuentas por cobrar representan derechos adquiridos por la Asociación en el desarrollo de las actividades propias del objeto social y no generan intereses. Al cierre del periodo contable, los importes reconocidos en las cuentas por cobrar se evaluaron técnicamente, y se determinó que no existen evidencias objetivas de que dichos importes no vayan a ser recuperados y que se encuentran dentro de los plazos establecidos.

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Clientes Nacionales	71.400.000,00	78.605.722,74	-7.205.722,74	-9,17%
Anticipos proveedores	1.100.964,00	129.061.527,96	-127.960.563,96	-99,15%
Ingresos por Cobrar – Intereses CDT	3.677.959,00	14.171.429,00	-10.493.470,00	-74,05%
Sobrantes en Liquidación Privada de Impuestos	4.501.423,17	4.562.913,34	-61.490,17	-1,35%
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	606.667,00	468.011,00	138.656,00	29,63%
<b>Total</b>	<b>81.287.013,17</b>	<b>226.869.604,04</b>	<b>-145.582.590,87</b>	<b>-64,17%</b>

#### 1.3.3. Inversiones:

Corresponde a las inversiones que principalmente se encuentran en Certificados de Depósito a Término.

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Certificados de Depósito a Término (CDT)	415.719.055,00	400.000.000,00	15.719.055,00	3,93%
<b>Total</b>	<b>415.719.055,00</b>	<b>400.000.000,00</b>	<b>15.719.055,00</b>	<b>3,93%</b>

## ACCEP

### 1.3.4. Propiedades y equipo:

A continuación, el detalle y movimiento de las propiedades y equipo de la Asociación, es de resaltar que durante los años 2020 y 2021 se realizó la reinversión por \$908.103.217 y \$126.541.154 respectivamente, con la adquisición de una nueva oficina y adecuaciones a la misma en pro del desarrollo del objeto social y la actividad meritoria de la Asociación ACCEP:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Inmuebles - Oficinas	1.747.727.369,00	1.621.186.215,00	126.541.154,00	7,81%
Muebles y Enseres	36.314.771,00	36.314.771,00	0,00	0,00%
Equipo De Computación y Comunicación	32.879.950,00	32.879.950,00	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada	-327.146.410,00	-284.284.062,00	-42.862.348,00	15,08%
<b>Total</b>	<b>1.489.775.680,00</b>	<b>1.406.096.874,00</b>	<b>83.678.806,00</b>	<b>5,95%</b>

### 1.3.5. Otras Cuentas por Pagar:

Corresponden a las obligaciones por honorarios, cuentas por pagar de retenciones a título de Renta e ICA y entidades de seguridad social que se miden habitualmente al costo amortizado.

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Tarjeta de Crédito	24.750,00	23.600,00	1.150,00	4,87%
Costos y Gastos Por Pagar	16.158.709,00	2.232.750,00	13.925.959,00	623,71%
Retenciones en la Fuente de Renta	2.865.395,37	1.944.863,96	920.531,41	47,33%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	243.858,89	9.882.069,00	-9.638.210,11	-97,53%
Seguridad Social por pagar	531.700,00	506.200,00	25.500,00	5,04%
<b>Total</b>	<b>19.824.413,26</b>	<b>14.589.482,96</b>	<b>5.234.930,30</b>	<b>35,88%</b>

### 1.3.6. Impuestos por Pagar:

Comprende las cuentas que registran los impuestos pendientes por pagar de la Asociación de acuerdo con la normatividad tributaria vigente. ACCEP posee saldo a favor en el impuesto de Renta año gravable 2021, este saldo a favor se evidencia en la Nota 1.3.2.

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	18.969.467,96	31.429.000,00	-12.459.532,04	-39,64%
Industria y Comercio Bogotá	3.507.646,19	4.436.000,00	-928.353,81	-20,93%
<b>Total</b>	<b>22.477.114,15</b>	<b>35.865.000,00</b>	<b>-13.387.885,85</b>	<b>-37,33%</b>

## ACCEP

### 1.3.7. Beneficios a empleados corto plazo:

Corresponden a los beneficios con la trabajadora de la Asociación, quien se encuentra bajo vínculo laboral, estas obligaciones se detallan a continuación, las cuales en su totalidad se pagan al corto plazo.

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Cesantías	1.359.296,00	1.244.854,00	114.442,00	9,19%
Intereses Sobre Cesantías	163.116,00	149.382,00	13.734,00	9,19%
Vacaciones	515.189,00	528.875,00	-13.686,00	-2,59%
Prima De Servicios	4.498,00	0,00	4.498,00	N/A
<b>Total</b>	<b>2.042.099,00</b>	<b>1.923.111,00</b>	<b>118.988,00</b>	<b>6,19%</b>

### 1.3.8. Pasivos no financieros:

Corresponde, en el año 2020, a anticipos de clientes para la toma de cursos ofrecidos por la Asociación:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
De Clientes	0,00	9.696.558,00	-9.696.558,00	-100,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>9.696.558,00</b>	<b>-9.696.558,00</b>	<b>-100,00%</b>

### 1.3.9. Cuotas de Afiliación y Sostenimiento:

Corresponden a las cuotas que realizan los asociados a ACCEP, las cuales no son reembolsables bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, ni ante el retiro o reclamación de los Asociados, ya que conforman propiedad común de corporación o son destinados al cumplimiento del objeto social.

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Cuotas De Afiliación	12.909.601,00	11.456.401,00	1.453.200,00	12,68%
Cuotas Sostenimiento	30.359.600,00	14.282.100,00	16.077.500,00	112,57%
<b>Total</b>	<b>43.269.201,00</b>	<b>25.738.501,00</b>	<b>17.530.700,00</b>	<b>68,11%</b>

### 1.3.10. Ingresos por Actividades Ordinarias:

Los ingresos a 31 de diciembre ascienden a:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	582.660.217,19	625.687.415,00	-43.027.197,81	-6,88%
Devolución en Ventas	-60.605.037,00	-96.800.000,00	36.194.963,00	-37,39%
<b>Total</b>	<b>522.055.180,19</b>	<b>528.887.415,00</b>	<b>-6.832.234,81</b>	<b>-1,29%</b>

## ACCEP

### 1.3.11. Costos Operacionales:

Los costos destinados a la actividad meritoria de la Asociación a 31 de diciembre se detallan así:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Honorarios Académicos Conferencias y Simposios	113.872.500,00	144.640.742,00	-30.768.242,00	-21,27%
Contribuciones y Afiliaciones	8.176.356,00	7.900.584,00	275.772,00	3,49%
Servicios	8.137.738,54	9.151.674,00	-1.013.935,46	-11,08%
Depreciaciones	42.862.348,00	7.347.070,31	35.515.277,69	483,39%
Casino y Restaurante	3.205.250,00	14.384.302,00	-11.179.052,00	-77,72%
Cuota Administración Edificio	13.024.800,00	7.069.288,00	5.955.512,00	84,24%
Congresos - Actividad educativa	80.941.619,00	191.665.754,00	-110.724.135,00	-57,77%
<b>Total</b>	<b>270.220.611,54</b>	<b>382.159.414,31</b>	<b>-111.938.802,77</b>	<b>-29,29%</b>

### 1.3.12. Gastos de Administración:

Los gastos de administración a 31 de diciembre se detallan así:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Gastos de Personal	28.947.867,00	24.100.012,00	4.847.855,00	20,12%
Honorarios Administrativos y Externos	115.782.410,00	68.624.319,00	47.158.091,00	68,72%
Industria y Comercio	6.189.000,00	7.355.000,00	-1.166.000,00	-15,85%
Gasto prorrateo de Iva	0,00	73.233,74	-73.233,74	-100,00%
Impuesto a la Propiedad Raíz	10.634.000,00	5.134.000,00	5.500.000,00	107,13%
Impuesto GMF	2.583.461,08	0,00	2.583.461,08	N/A
Arriendo Espacios Para Eventos	0,00	2.042.836,00	-2.042.836,00	-100,00%
Seguros	1.611.545,00	895.762,00	715.783,00	79,91%
Registro Mercantil	1.611.200,00	1.664.000,00	-52.800,00	-3,17%
Gastos Notariales	0,00	383.200,00	-383.200,00	-100,00%
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	1.600.000,00	-1.600.000,00	-100,00%
Gastos de Viaje	4.007.895,22	60.484.030,00	-56.476.134,78	-93,37%
Elementos de Aseo y Cafetería	1.268.229,98	409.161,00	859.068,98	209,96%
Útiles Papelería y Fotocopias	91.453,00	170.898,00	-79.445,00	-46,49%
Taxis y Buses	2.564.010,00	644.910,00	1.919.100,00	297,58%
Gatos Diversos	22.173.512,57	18.666.386,00	3.507.126,57	18,79%
<b>Total</b>	<b>197.464.583,85</b>	<b>192.247.747,74</b>	<b>5.216.836,11</b>	<b>2,71%</b>

### 1.3.13. Otros Ingresos:

Los otros ingresos a 31 de diciembre ascienden a:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Financieros – Intereses	8.578.873,17	120.530.948,63	-111.952.075,46	-92,88%
Recuperaciones	9.086,66	1.241.189,98	-1.232.103,32	-99,27%
Donaciones	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00	-100,00%
Diversos (Ajustes, aprovechamientos)	13.306,67	13.136.787,26	-13.123.480,59	-99,90%
<b>Total</b>	<b>8.601.266,50</b>	<b>139.908.925,87</b>	<b>-131.307.659,37</b>	<b>-93,85%</b>

**1.3.14. Otros Gastos:**

Los otros gastos a 31 de diciembre se detallan así:

CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Gastos Bancarios	3.287.752,67	1.989.122,57	1.298.630,10	65,29%
Comisiones Bancarias	1.478.929,18	462.998,72	1.015.930,46	219,42%
Intereses Tarjeta Crédito	37.868,00	742.615,00	-704.747,00	-94,90%
Impuesto GMF	0,00	7.036.198,34	-7.036.198,34	-100,00%
Impuestos Asumidos y Gastos de años anteriores	1.100.865,00	1.764.279,64	-663.414,64	-37,60%
Diversos (Ajustes)	10.048,06	55.133,00	-45.084,94	-81,77%
<b>Total</b>	<b>5.915.462,91</b>	<b>12.050.347,27</b>	<b>-6.134.884,36</b>	<b>-50,91%</b>

**1.3.15. Gasto por impuesto sobre la Renta:**

La Asociación pertenece al régimen tributario especial, ante la Dian se encuentra calificada como tal para la vigencia 2021, la provisión del impuesto sobre la renta se encuentra calculada a la tarifa del 20% de acuerdo con la normatividad tributaria vigente. El gasto por impuesto de renta a 31 de diciembre se detalla así:

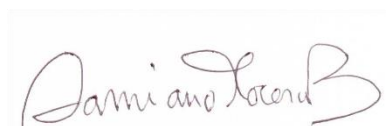
CONCEPTO	2021	2020	DIFERENCIA	%
Impuesto de renta y complementarios	864.000,00	1.540.000,00	-676.000,00	-43,90%
<b>Total</b>	<b>864.000,00</b>	<b>1.540.000,00</b>	<b>-676.000,00</b>	<b>-43,90%</b>



**ROBERTO JAVIER GARCIA BERMEJO**  
Representante Legal



**YEHIMY YOHANA VALBUENA SARMIENTO**  
Contador Público T.P 179182-T  
Miembro de Aliados & Gestores Empresariales SAS



**DAMIANO GAETANO NOCERA BARBATO**  
Revisor Fiscal T.P 8178-T  
Miembro DN International Auditores y Consultores SAS  
Ver Informe

**Certificación sobre los Estados Financieros del ASOCIACION COLEGIO COLOMBIANO DE ENDOCRINOLOGIA PEDIATRICA – ACCEP por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujos de efectivo, Estado de Cambios en el Activo Neto y Notas a los Estados, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los Asociados y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de **ACCEP** existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de **ACCEP** en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Cordialmente,



**ROBERTO JAVIER GARCIA BERMEJO**  
Representante Legal



**YEHIMY YOHANA VALBUENA SARMIENTO**  
Contador Público T.P 179182-T  
Miembro de Aliados & Gestores Empresariales SAS