

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Asamblea General de Asociados
ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA U De A.

La Ciudad

Nosotros, Gloria Moreno Ospina como representante legal y Wilson Atehortua Osorio en calidad de contador de la **ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA U De A** certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de ejecución de presupuesto y el estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 de 2020, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

A Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

B No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

C Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

D Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

E Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,

F No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

G En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Medellín a los 05 días del mes de marzo del año 2021

Cordialmente,



Gloria Moreno Ospina
Representante Legal



Wilson Atehortua Osorio
Contador
TP 115828-T

ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA U de A

NIT: 811.025.931-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA


A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Nota	2020 DICIEMBRE	2019 DICIEMBRE	VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalente a efectivo	R-3	100.258.802	57.301.931	42.956.871
Fondo Restringido		120.167.636	116.272.931	3.894.705
DEUDORES				
Deudores Asociados	R-4	18.490.117	9.139.784	9.350.333
Ctas por cobrar de terceros		-	4.050.000	- 4.050.000
Anticipos y Avances		-	227.500	- 227.500
Anticipos a impuestos		-	58.000	- 58.000
Consignaciones por Identificar		-	21.473.803	21.473.803
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		238.916.555	165.576.343	
Activos Fijos		2.634.000	2.634.000	
Equipo de Computo				
Depreciacion		- 2.634.000	- 2.634.000	-
TOTAL ACTIVOS		238.916.555	165.576.343	73.340.212
PASIVOS				
	R-5			
Cuentas por Pagar		1.377.125	2.519.700	- 1.142.575
Honorarios Contables		996.730		996.730
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.373.855	2.519.700	- 145.845
Otros Pasivos				
Impuestos		1.306.349	18.042.978	- 16.736.629
TOTAL PASIVO		3.680.204	20.562.678	- 16.882.474
PATRIMONIO				
	R-6			
Aportes Sociales		122.905.015	122.905.015	-
Resultado del Ejercicio		90.222.685	26.420.622	116.643.307
Resultado Ejercicios Anteriores		22.108.650	- 4.311.972	26.420.622
TOTAL PATRIMONIO		235.236.351	145.013.665	90.222.685
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		238.916.555	165.576.343	



Wilson Atehortua Osorio
Contador



Gloria Moreno Ospina
Representante Legal

"Véanse Las Revelaciones que acompañan los Estados Financieros "

ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA U de A
NIT: 811.025.931-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

		DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
INGRESOS OPERACIONALES	R-7			
Actividades de Asociacion		124.204.035	77.189.422	73.194.000
Por Stands		-	3.403.362	4.487.185
Actividades no gravadas			30.140.000	10.800.000
Devoluciones Descuentos			-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		124.204.035	110.522.784	88.481.185
GASTOS OPERACIONALES	R-8			
Gastos Operacionales de administracion		43.017.077	62.862.802	91.904.352
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		43.017.077	62.862.802	91.904.352
RESULTADOS OPERACIONAL		81.186.958	47.659.982	- 3.423.167
INGRESOS NO OPERACIONALES	R-7	35.581.170	4.376.554	6.274.199
GASTOS NO OPERACIONALES	R-8	26.545.443	20.829.462	28.001.486
RESULTADO DEL EJERCICIO		90.222.685	31.207.074	- 25.150.454



Wilson Atehortua Osorio
Contador



Gloria Moreno Ospina
Representante Legal

"Véanse Las Revelaciones a los Estados Financieros "

FLUJO DE EFECTIVO 2020

ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	EJECUCION 2020
INGRESOS	
Saldo Inicial Cta Ahorros Bancolombia	\$ 57.301.931
Saldo Inicial Derechos Fiduciarios	\$ 116.272.931
INGRESOS MENSUALES	
Ingresos enero	\$ 4.266.746
Ingresos febrero	\$ 42.878.546
Ingresos marzo	\$ 62.114.704
Ingresos abril	\$ 1.317.781
Ingresos mayo	\$ 16.787.444
Ingresos junio	\$ 7.249.564
Ingresos julio	\$ 3.844.762
Ingresos agosto	\$ 2.997.222
Ingresos septiembre	\$ 2.673.895
Ingresos octubre	\$ 1.674.591
Ingresos noviembre	\$ 1.671.920
Ingresos diciembre	\$ 1.971.341
FINANCIEROS	\$ 4.431.111
TOTAL INGRESOS del PERIODO	\$ 153.879.627
TOTAL DISPONIBLE	\$ 327.454.489
EGRESOS	
Gastos enero	\$ 3.984.670
Gastos Febrero	\$ 7.162.512
Gastos Marzo	\$ 5.308.621
Gastos Abril	\$ 17.413
Gastos Mayo	\$ 42.784.359
Gastos Junio	\$ 15.745.127
Gastos Julio	\$ 3.650.397
Gastos Agosto	\$ 2.054.317
Gastos Septiembre	\$ 1.465.092
Gastos Octubre	\$ 4.625.092
Gastos Noviembre	\$ 9.488.724
Gastos Diciembre	\$ 10.741.727
TOTAL GASTOS PAGADOS EN EL PERIODO	\$ 107.028.051
FLUJO NETO DE FONDOS	\$ 220.426.438
Cta Ahorros Bancolombia	\$ 100.258.802
Derechos Fiduciarios	\$ 120.167.636
DISPONIBLE SDO FINAL.	\$ 220.426.438
DIFERENCIA	\$ (0)
SALDO FINAL DISPONIBLE	\$ 220.426.438



Wilson Atehortua Osorio
Contador



Gloria Moreno Ospina
Representante Legal

ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA U de A
NIT: 811.025.931-8
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2020
REVELACION -1 ENTIDAD REPORTANTE

La ASOCIACION DE ORTODONCISTAS DE LA UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA, es una Asociación Que por Acta de Constitución No.1 de la Asamblea General del 03 de marzo de 2000, inscrita en esta Cámara de Comercio el 17 de marzo de 2000, en el libro 1o., bajo el No.9739, se constituyó una Entidad sin ánimo de lucro.

REVELACION -2 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE: Los Estados Financieros y sus Revelaciones se presentan ajustadas al marco normativo, Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012 y Decreto 3019 de 2013.

ACTIVOS: Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Son recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

INVERSIONES: Las inversiones realizadas por la ASOCIACION en certificados a término o en fiducias, deben ser previamente avaladas por la Junta Directiva, donde se determine, monto, entidad financiera, tasa de captación y condiciones de la exigibilidad del título.

Se recomienda abrir una cuenta con mayor rentabilidad.

CUENTAS POR COBRAR: Corresponde a los derechos contractuales por parte de los asociados por el concepto de anualidades y cuentas extras que surjan para cubrir las necesidades de la Asociación.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Corresponde a todas las cuentas por cobrar a terceros por conceptos que no se derivan del objeto social como: Intereses por rendimientos financieros, por actividades propias, y cuentas por cobrar honorarios y gastos jurídicos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El costo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Los desembolsos que conforman el costo son:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

PASIVOS: Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

PATRIMONIO: El patrimonio de la Asociación está compuesto principalmente de las reservas patrimoniales; estas hacen referencia a las apropiaciones de fondos que hacen con destinaciones específicas es decir; solo para proyectos aprobados por asamblea y que sean en beneficio de los asociados.

Las reservas son legales o de propósito específico

INGRESOS: Reconoce sus ingresos aquellos valores que contribuyen a generación de flujo de efectivo en la

asociacion, y que le permite desarrollar las actividades propias de la misma. Cuotas extras, Cuotas de anualidades, Multas, sanciones, donaciones y compensación por actividades programadas.

GASTOS: El concepto de gasto en la asociacion hace referencia a las erogaciones necesarias para el desarrollo de actividades de funcionamiento esenciales requeridas.

CUENTAS DE ORDEN DE CONTROL: Corresponde a las cuentas causadas con asociados que no afectan la situación financiera de la entidad y corresponde a cuentas de control del ingreso; por concepto de intereses de mora, multas y sanciones.

REVELACION - 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Bancolombia Cta No.10272510797	100.258.802
Derechos Fiduciarios	120.167.636
Total Efectivo y Equivalente a efectivo	220.426.438

La cuenta de ahorros Bancolombia corresponde a la cuenta donde se consignan las anualidades y demás ingresos de la asociacion.

REVELACION - 4: CUENTAS POR COBRAR

Actividades de Asociacion	18.490.117
	18.490.117
Actividades de Asociacion	18.490.117

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	18.490.117
Equipo de Computo	-
TOTAL ACTIVOS	238.916.555

REVELACION - 5: Pasivos

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	3.680.204
	3.680.204
EL HORNO DE MIKAELA	1.377.125
Wilson Atehortua	996.730
Retefuente	1.306.349

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.680.204
--------------------------------	------------------

REVELACION - 6: PATRIMONIO

Aportes Sociales 122.905.015
Corresponde al 1% del valor presupuestado anual

Resultado del Ejercicio

Acumulado a Diciembre 2020 90.222.685

El excedente acumulado del ejercicio obedece principalmente a la disminucion de gastos con respecto a los ingresos obtenidos y el resultado de ejercicios anteriores.

Utilidades Acumuladas	53.962.752	
Perdidas Acumuladas	- 31.854.102	
Resultado de Ejercicios	22.108.650	22.108.650

El resultado de ejercicios anteriores corresponde al enjuge de resultados del ejercicio de periodos anteriores.

REVELACIONES DEL ESTADO DE RESULTADO REVELACION - 7: INGRESOS

Ingresos Operacionales		124.204.035
		124.204.035
Actividades de Asociacion	124.204.035	

Corresponde a la totalidad de dineros recibidos por concepto de Bianualidades de la Asociacion para el periodo 2020.

TOTAL OPERACIONALES	124.204.035
----------------------------	--------------------

Ingresos NO Operacionales		35.581.170
Actividades y Eventos sociales	17.885.059	

Corresponde a los ingresos recibidos por capacitaciones en febrero y marzo del periodo 2020.

Intereses	4.431.111	
Descuentos	311.973	
Reintegro de otros costos y gastos	12.946.943	

Corresponde a un menor valor pagado en la declaracion de renta de acuerdo a lo provisionado en el periodo anterior y unos valores que se tenian en las cuentas por pagar de periodos anteriores al 2020

Ajuste al peso 6.084

TOTAL NO OPERACIONALES	35.581.170
TOTAL INGRESOS	159.785.205

REVELACION - 8: GASTOS

Gastos Operacionales		43.017.077
Honorarios		28.478.000
Junta Directiva	12.278.000	
Asesoría Financiera	3.750.000	
Otros	12.450.000	

Junta Directiva corresponde al valor que se paga a cada miembro de la junta.

Asesoría Contable es el valor que se pago por llevar la contabilidad y la presentación de las declaraciones de renta e información exógena,

otros corresponden a pagos realizados a diferentes proveedores, compra de 1,218 dólares a \$ 3,285 pago del 50% de un desarrollo Web, pago capacitación a Manuela Dumit Mejía, pago conferencia Rehabilitación a Janeth Botero Mazo y Liliana Camargo, pago conferencista Nicolás Peña Ardila.

Arrendamientos		3.111.154
Auditorios	3.111.154	

Servicios		1.525.000
Propaganda y Publicidad	1.525.000	

Legales		1.790.600
Trámites y Licencias	1.510.600	
Otros	280.000	

Arrendamientos corresponde al valor que se pago por el uso de auditorios en reuniones de febrero y marzo del 2020,

Servicios es el valor que se pago por la contratación de diseño de publicidad en redes sociales,

Legales corresponden a pagos realizados por trámites de registros en cámara de comercio, y facturación electrónica.

Diversos		8.112.323
Gastos Representación y Rel Públicas	1.570.000	
Útiles Papelería y Fotocopias	667.001	
Taxis y Buses	137.600	
Casino y Restaurante	2.848.722	

Diversos

Gastos Representación y Rel Públicas corresponde a compra de regalos y ajuste de devolución de dinero a ortho dental Bogotá.

Casino y Restaurante

Corresponden a los gastos por refrigerios en reuniones de junta.

Curso de Violencia	2.889.000	
--------------------	-----------	--

Gastos NO Operacionales		26.032.391
Arrendamientos		513.052
Otros		513.052
Otros	513.052	
Otros		26.032.391
Gastos Bancarios	333.071	
Impuestos Asumidos	1.494.804	
Gastos Extraordinarios	24.204.516	

Gastos No Operacionales

Gastos Bancarios corresponde al gasto del manejo mensual de la tarjeta de Bancolombia y el cuatro por mil.

Impuestos Asumidos

Corresponde al valor de algunos gastos donde la asociacion paga la retencion en la fuente.

Gastos Extraordinarios.

En esta cuenta se llevaron todos los gastos por concepto de regalos de navidad, Kit de bioseguridad, compra de caretas, tapabocas, 10 termómetros, dotacion batas, guantes, los pagos que se recibieron se llevaron a esta misma cuenta como un menor valor del gasto.

Otros

Corresponde a gastos en la compra de licencia de Zoom y Hosting.

TOTAL GASTOS	69.562.520
---------------------	-------------------



Wilson Atehortua Osorio
 Contador Publico
 TP 115828-T