

ANPSS SECCIONAL RISARALDA

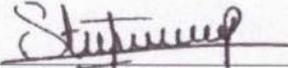
NIT 900914103-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 /2021- 2020

VALORES EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2021	2020	VARIACION RELATIVA	VARIACION ABSOLUTA	ANALISIS VERTICAL
Activo Corriente					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$87.976.379,00	\$71.147.045,00	\$16.829.334,00	23,7%	21,8%
CAJA	\$0,00	\$2.220.668,00	(\$2.220.668,00)	-100,0%	0,7%
BANCOS	82.774.879,00	65.524.877,00	\$17.250.002,00	26,3%	20,1%
CORPORACION DE AHORRO FINCOMERCIO	5.201.500,00	3.401.500,00	\$1.800.000,00	52,9%	1,0%
INVERSIONES	\$14.404.068,00	\$14.171.656,00	\$232.412,00	1,6%	4,4%
CDT	5.506.679,00	5.274.267,00	\$232.412,00	4,4%	1,6%
APORTES COOMPER	8.897.389,00	8.897.389,00	\$0,00	0,0%	2,7%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	\$5.212.121,00	\$5.275.083,00	(\$62.962,00)	-1,2%	1,6%
CLIENTES NACIONALES	\$300.000,00	\$1.000.000,00	(\$700.000,00)	-70,0%	0,3%
ANTICIPO JURIDICO	\$400.000,00		\$400.000,00		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	100.000,00	0,00	\$100.000,00		0,0%
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	500.000,00	200.000,00	\$300.000,00	150,0%	0,1%
CUENTAS POR COBRAR INCAPACIDADES Y LICENCIA MATERNIDAD	3.912.121,00	4.075.083,00	(\$162.962,00)	-4,0%	1,3%
INVENTARIOS	\$1.800.000,00	\$0,00	\$1.800.000,00		0,0%
INVENTARIOS	1.800.000,00	0,00	\$1.800.000,00		0,0%
Total Activo Corriente	109.392.568,00	90.593.784,00	\$18.798.784,00	20,8%	27,8%
Activo No Corriente					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$226.888.170,00	\$235.084.518,00	(\$8.196.348,00)	-3,5%	72,2%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$215.929.763,00	\$215.929.763,00	\$0,00	0,0%	66,3%
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$1.064.000,00	\$1.064.000,00	\$0,00	0,0%	0,3%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$13.910.043,00	13.175.043,00	\$735.000,00	5,6%	4,0%
EQUIPOS DE OFICINA	30.502.924,00	29.982.924,00	\$520.000,00	1,7%	9,2%
DEP ACUMULADA	-34.518.560,00	-25.067.212,00	(\$9.451.348,00)	37,7%	-7,7%
Total Activo No Corriente	226.888.170,00	235.084.518,00	(\$8.196.348,00)	-3,5%	72,2%
TOTAL ACTIVO	336.280.738,00	325.678.302,00	10.602.436,00	3,3%	100%
PASIVO	2021	2020		0,0%	
Pasivo Corriente					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	888.752,00	7.213.388,00	(\$6.324.636,00)	-87,7%	12,1%
PROVEEDORES NACIONALES	136.752,00		\$136.752,00		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	7.087.353,00	(\$7.087.353,00)		11,9%
RETENCION EN LA FUENTE	752.000,00	126.035,00	\$625.965,00	496,7%	0,2%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-	2.154.300,00	(\$2.154.300,00)	0,0%	3,6%
SEGURIDAD SOCIAL	-	2.154.300,00	(\$2.154.300,00)	0,0%	3,6%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	693.932,00	1.150.934,00	(\$457.002,00)	-39,7%	1,9%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	693.932,00	640.992,00	\$52.940,00	8,3%	1,1%
VACACIONES CONSOLIDADAS	-	509.942,00	(\$509.942,00)	-100,0%	0,9%
OTROS PASIVOS	-	-			
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	46.869.867,00	48.906.611,00	(\$2.036.744,00)	-4,2%	82,3%
SERVICIOS EXEQUIALES LA OFRENDA	46.869.867,00	48.906.611,00	(\$2.036.744,00)	-4,2%	82,3%
Total otros pasivos	-	-			
TOTAL PASIVO	48.452.551,00	59.425.233,00	(\$10.972.682,00)	-18,5%	100,0%
PATRIMONIO	2021	2020			
CAPITAL SOCIAL SEDE	\$215.929.763	\$215.929.763	\$0,00	0,0%	81,1%
APORTES	27.624.937,00	27.624.937,00	\$0,00	0,0%	10,4%
FONDOS DE ASIGNACION PERMANENTE PRO SEDE	15.663.092,00	15.663.092,00	\$0,00	0,0%	5,9%
FONDOS DE ASIGNACION PERMANENTE PARA EDUC Y CAPAC	28.610.395,00	7.035.277,00	\$21.575.118,00	306,7%	2,6%
PERDIDAS ACUMULADAS	0,00	0,00	\$0,00	0,0%	0,0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	\$0,00	#IDV/DI	0,0%
Total Patrimonio	287.828.187,00	266.253.069,00	\$21.575.118,00	8,1%	100,0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	336.280.738,00	325.678.302,00	10.602.436,00	3,3%	


LILIANA OROZCO OSORIO
Representante legal


STEPHANNIE PELAEZ OCAMPO
Contadora Publica
TP- 266885

ANPISS SECCIONAL RISARALDA
NIT. 900,914,103-8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Diciembre 31/ 2021-2020

INGRESOS OPERACIONALES	2021	2020	VARIACIÓN RELATIVA	VARIACIÓN ABSOLUTA	ANÁLISIS VERTICAL
ACTIVIDADES DE SERVICIO SOCIAL	316.199.666,00	282.177.056,00	\$34.022.610,00	12,1%	100,0%
ANPISS NACIONAL	40.238.701,00	41.964.056,00	-\$1.725.355,00	-4,1%	12,7%
ANPISS RISARALDA	2.298.000,00	2.133.000,00	\$165.000,00	7,7%	0,7%
PLAN ATARDECERES	59.363.000,00	45.354.500,00	\$14.008.500,00	30,9%	18,8%
SERVICIOS EXEQUIALES	185.185.300,00	164.443.700,00	\$20.741.600,00	12,6%	58,6%
SERVICIOS EMI	2.290.515,00	2.581.457,00	-\$290.942,00	-11,3%	0,7%
RECREACION Y TURISMO	1.335.000,00	200.000,00	\$1.135.000,00	567,5%	0,4%
ACTIVIDADES DE SALON	-	15.000,00	-\$15.000,00	0,0%	0,0%
ACTIVIDADES DE NATACION	3.936.000,00	1.035.000,00	\$2.901.000,00	0,0%	1,2%
OTROS INGRESOS	30.000,00	290.000,00	-\$260.000,00	0,0%	0,0%
ACTIVIDADES VIEJOTECA	-	3.389.083,00	-\$3.389.083,00	-100,0%	0,0%
INGRESOS POR RIFAS	-	-	\$0,00	0,0%	0,0%
ACTIVIDADES DE DESARROLLO SOCIAL	21.523.150,00	20.771.260,00	\$751.890,00	3,6%	6,8%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	316.199.666,00	282.177.056,00	34.022.610,00	12,1%	100%
COSTOS DE VENTA	0,00	2.800.000,00	-2.800.000,00	100%	0,00
COSTOS DE VENTA Y PRESTACIÓN SERV	-	2.800.000,00	-\$2.800.000,00	100%	0,0%
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	293.491.283,00	252.927.293,00	40.563.990,00	16,04%	89,6%
GASTOS DE PERSONAL	120.182.401,00	107.692.065,00	\$12.490.336,00	11,6%	38,0%
SUELDOS	66.325.775,00	61.992.231,00	\$4.333.544,00	7,0%	21,0%
AUXILIO DE TRANSPORTE	4.758.406,00	4.179.290,00	\$579.116,00	13,9%	1,5%
CESANTIAS	6.306.102,00	5.892.973,00	\$413.129,00	7,0%	2,0%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	756.732,00	707.155,00	\$49.577,00	7,0%	0,2%
PRIMA DE SERVICIOS	6.307.284,00	5.915.129,00	\$392.155,00	6,6%	2,0%
VACACIONES	4.834.870,00	4.369.360,00	\$465.510,00	10,7%	1,5%
AUXILIOS	5.920.000,00	3.640.000,00	\$2.280.000,00	62,6%	1,9%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.110.979,00	-	\$1.110.979,00		0,4%
CAPITACION AL PERSONAL	300.000,00		\$300.000,00		0,1%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	375.900,00	378.000,00	-\$2.100,00	-0,6%	0,1%
APORTES A ENTIDADES DE SALUD	6.638.889,00	6.362.147,00	\$276.742,00	4,3%	2,1%
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	9.553.386,00	7.669.548,00	\$1.883.838,00	24,6%	3,0%
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMIL	3.037.000,00	2.854.500,00	\$182.500,00	6,4%	1,0%
APORTES ICBF	2.278.700,00	2.142.600,00	\$136.100,00	6,4%	0,7%
SENA	1.519.600,00	1.428.300,00	\$91.300,00	6,4%	0,5%
OTROS PRUEBAS COVID	-	160.832,00	-\$160.832,00	-100,0%	0,0%
IVA GASTO PERSONAL	158.778,00		\$158.778,00		0,1%
HONORARIOS	12.742.312,00	12.207.692,00	\$534.620,00	4,4%	4,0%
ASESORIA JURIDICA	1.800.000,00				
ASESORIA FINANCIERA	10.902.312,00	9.655.834,00	\$1.246.478,00	12,9%	3,4%
OTROS	40.000,00	2.551.858,00	-\$2.511.858,00	-98,4%	0,0%
ARRENDAMIENTOS	47.541.958,00	36.303.167,00	\$11.238.791,00	31,0%	15,0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	43.218.040,00	36.303.167,00	\$6.914.873,00	19,0%	13,7%
IVA ARRENDAMIENTOS	4.323.918,00				
IMPUESTOS	1.077.029,00	1.178.301,00	-\$101.272,00	-8,6%	0,3%
A LA PROPIEDAD RAIZ	1.077.029,00	1.178.301,00	-\$101.272,00	-8,6%	0,3%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.221.647,00	5.704.449,00	-\$482.802,00	-8,5%	1,7%
CONTRIBUCIONES ANPISS	5.221.647,00	5.704.449,00	-\$482.802,00	-8,5%	1,7%
SERVICIOS	13.063.143,00	11.618.417,00	\$1.444.726,00	12,4%	4,1%
ASEO Y VIGILANCIA	873.368,00	950.973,00	-\$77.605,00	-8,2%	0,3%
PROCESAMIENTO ELECTRONICO SOFTWARE	1.514.500,00	1.188.000,00	\$326.500,00	0,0%	0,5%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.971.914,00	1.512.490,00	\$459.424,00	30,4%	0,6%
ENERGIA ELECTRICA	5.171.561,00	3.759.681,00	\$1.411.880,00	37,6%	1,6%
TELEFONO	2.786.338,00	3.816.545,00	-\$1.030.207,00	-27,0%	0,9%
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	227.450,00	69.450,00	\$158.000,00	227,5%	0,1%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	80.000,00	35.000,00	\$45.000,00	128,6%	0,0%
GAS	82.401,00	86.278,00	-\$3.877,00	-4,5%	0,0%
IVA SERVICIOS	355.611,00	200.000,00	\$155.611,00	77,8%	0,1%
GASTOS LEGALES	119.614,00	-	\$119.614,00		0,0%
NOTARIALES	11.607,00		\$11.607,00		0,0%
OTROS	107.000,00		\$107.000,00		0,0%
IVA GASTOS LEGALES	1.007,00		\$1.007,00		0,0%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	869.999,00	240.000,00	\$629.999,00	262,5%	0,3%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20.000,00				
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.000,00	240.000,00	-\$230.000,00	-95,8%	0,0%
IVA MANTENIMIENTOS	798,00	-	\$798,00		0,0%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	839.201,00	-	\$839.201,00		0,3%
ADECUACION E INSTALACION	2.840.170,00	2.459.761,00	\$380.409,00	15,5%	0,9%
REPARACIONES LOCATIVAS	2.654.316,00	2.429.261,00	\$225.055,00	9,3%	0,8%
IVA ADECUACIONES E INSTALACIONES	181.454,00				0,1%
NO DEDUCIBLES	4.400,00	30.500,00	-\$26.100,00	-85,6%	0,0%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9.451.348,00	7.440.443,00	\$2.010.905,00	27,0%	3,0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.403.022,00	2.403.024,00	-\$2,00	0,0%	0,8%
MAQUINARIA Y EQUIPO	212.808,00	212.808,00	\$0,00	0,0%	0,1%
EQUIPO DE OFICINA	4.445.071,00	3.427.584,00	\$1.017.487,00	29,7%	1,4%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	2.390.447,00	1.397.027,00	\$993.420,00	71,1%	0,8%
DIVERSOS	80.381.662,00	68.082.998,00	\$12.298.664,00	18,1%	25,4%

COMISIONES	-	100.000,00	-\$100.000,00	-100,0%	0,0%
GASTOS DE REPRESENTACION	1.533.540,00	378.500,00	\$1.155.040,00	305,2%	0,5%
FIESTAS	1.151.000,00	1.147.690,00	\$3.310,00	0,3%	0,4%
FIESTAS FIN DE AÑO	14.655.132,00	10.524.100,00	\$4.131.032,00	0,0%	4,6%
ASAMBLEA GENERAL	1.937.100,00				0,6%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.176.805,00	1.281.724,00	-\$104.919,00	-8,2%	0,4%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.073.634,00	2.152.035,00	-\$78.401,00	-3,6%	0,7%
ENVASES Y EMPAQUES	15.882,00	47.700,00	-\$31.818,00	-66,7%	0,0%
INSTRUCTORES	22.466.000,00	20.051.000,00	\$2.415.000,00	12,0%	7,1%
DIRECTIVOS	34.311.875,00	28.274.400,00	\$6.037.475,00	21,4%	10,9%
TAXIS Y BUSES	677.950,00	1.357.446,00	-\$679.496,00	-50,1%	0,2%
CASINO Y RESTAURANTE	18.500,00	47.500,00	-\$29.000,00	-61,1%	0,0%
OTROS	40.739,00	693.400,00	-\$652.661,00	-94,1%	0,0%
NO DEDUCIBLES	24.482,00	402.003,00	-\$377.521,00	-93,9%	0,0%
CARTERA CASTIGADA	-	1.625.500,00	-\$1.625.500,00	-100,0%	0,0%
IVA GASTOS DIVERSOS	299.023,00				0,1%
GASTOS NO OPERACIONALES	2.683.204,00	5.917.140,00	-3.233.936,00	-54,65%	0,8%
GASTOS BANCARIOS	2.535.204,00	5.867.140,00	-\$3.331.936,00	0,8%	0,8%
GASTOS BANCARIOS	1.266.324,00	1.793.735,00	-\$527.411,00	0,4%	0,4%
COMISIONES BANCARIAS	868.082,00	694.947,00	\$173.135,00	0,3%	0,3%
INTERESES	399.526,00	3.372.801,00	-\$2.973.275,00	0,1%	0,1%
OTROS	-	2.272,00	-\$2.272,00	0,0%	0,0%
AJUSTE AL PESO	1.272,00	3.385,00	-\$2.113,00	0,0%	0,0%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	18.000,00	-	\$18.000,00	0,0%	0,0%
IMPUESTOS ASUMIDOS	18.000,00	-	\$18.000,00	0,0%	0,0%
PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	130.000,00		\$130.000,00	0,0%	
ACTIVO DADO DE BAJA	130.000,00		\$130.000,00	0,0%	
GASTOS DIVERSOS	-	50.000,00	-\$50.000,00	0,0%	
DONACIONES	-	50.000,00	-\$50.000,00	0,0%	
TOTAL GASTOS Y COSTOS	296.174.487,00	261.644.433,00	34.530.054,00	93,7%	1,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.549.939,00	643.737,00	906.202,00	140,8%	0,00
FINANCIEROS	629.617,00	639.831,00	-\$10.214,00	0,2%	0,2%
INTERESES	629.617,00	639.831,00	-\$10.214,00	0,0%	0,2%
RECUPERACIONES	914.595,00	-	\$914.595,00	0,0%	0,3%
REINTREGRO DE COSTOS Y GASTOS	879.655,00	-	\$879.655,00	0,0%	0,3%
DESCUENTOS	34.940,00				
DIVERSOS	5.727,00	3.906,00	\$1.821,00	46,6%	0,0%
AJUSTE AL PESO	5.727,00	3.906,00	\$5.727,00	0,0%	0,0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	21.575.118,00	21.176.360,00	398.758,00	0,02	6,8%

LILIANA DROZCO OSORIO
Representante legal

STEPHANIE PELAEZ OCAMPO
Contadora Publica
TP- 266885

ANPSS SECCIONAL RISARALDA
NIT. 900,914,103-8
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DICIEMBRE 31 DE 2021

PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS

PARTIDAS **2.021**

EXCEDENTE DEL EJERCICIO **21.575.118**

PARTIDAS NO OPERATIVAS

Depreciación 9.451.348
 Amortización

TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA ACTIVIDAD OPERACIONAL **9.451.348**

CAMBIOS EN PARTIDAS GENERADAS EN OPERACIONES

Aumento	INV EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	(\$232.412,00)
Aumento	BIENES NO TRANSFORMADOS	(\$1.800.000,00)
Disminuyo	CUENTAS POR COBRAR COMERC	\$62.962,00
Disminuyo	OBLIGACIONES FINANCIERAS	(\$7.087.353,00)
Aumento	PROVEEDORES	\$136.752,00
Disminuyo	CUENTAS POR PAGAR SEDE	\$0,00
Disminuyo	CONTRIBUCIONES Y	
Aumento	RETENCIONES EN LA FUENTE	\$625.965,00
Aumento	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y	
Disminuyo	RETENCIONES Y APORTES	(\$2.154.300,00)
Disminuyo	OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A	(\$457.002,00)
Aumento	INGRESOS ANTICIPADOS	
Disminuyo	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	(\$2.036.744,00)

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDAD DE OPERACIÓN **(12.942.132)**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Disminuyo PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (\$1.255.000,00)
 Aumento RESERVAS OBLIGATORIAS

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE INVERSIÓN **(1.255.000)**

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aumento APORTES SOCIALES
 Disminuyo CRÉDITOS ORDINARIOS

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN **-**

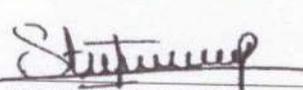
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DEL 2020 **16.829.334**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DEL 2020 **71.147.045**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DEL 2021 **87.976.379**

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DEL 2021 **16.829.334**


 LILIANA OROZCO OSORIO
 Representante legal


 STEPHANNIE PELAÉZ OCAMPO
 Contadora Publica
 TP- 266885

ANPSS SECCIONAL RISARALDA

NIT. 900,914,103-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31/2021

PRESENTADO EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTA	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
CAPITAL SEDE	215.929.763,00	-	-	215.929.763
APORTES	27.624.937,00	-	-	27.624.937
FONDOS DE ASIGNACION PERMANENTE PRO SEDE	15.663.092,00	-	-	15.663.092
FONDOS DE ASIGNACION PERMANENTE PARA EDUC Y CAPAC	7.035.277,00	-	-	7.035.277
PERDIDAS ACUMULADAS	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	21.575.118	-	21.575.118
TOTALES	266.253.069	21.575.118	-	287.828.187


LILIANA OROZCO OSORIO
Representante legal


STEPHANIE PELAEZ OCAMPO
Contadora Publica
T.P.- 266885



31 DE DICIEMBRE DE 2021

ASOCIACIÓN NACIONAL DE PENSIONADOS POR EL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2021

LA EMPRESA

ASOCIACIÓN NACIONAL DE PENSIONADOS POR EL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL SECCIONAL RISARALDA - ANPISS

La Asociación Nacional de Pensionados por el Sistema de la Seguridad Social, Seccional Risaralda fue creada el año 1976, Es entidad privada, autónoma, de utilidad común, sin ánimo de lucro, con orientación hacia los beneficios sociales y en busca del bienestar de sus afiliados.

Constituida con pensionados de todas las empresas o entidades que voluntariamente se afilian a ella respetando los principios de creencias políticas y/o religiosas, las diferencias étnicas, ideológicas y de género.

DOMICILIO:

La Asociación ANPISS, seccional Risaralda, tiene su domicilio principal en la ciudad de Pereira, Risaralda, su dirección para operaciones es la cra 7ª No. 21-73 Y Su segunda sede en la calle 28 No 8-16. A nivel nacional, La Asociación de pensionados está ubicada en la Calle 32 No. 19-34 de Bogotá, centro de las Asociaciones Anpiss del país y de la cual Anpiss Risaralda hace parte desde el año 1976.

OBJETO:

La Asociación ANPISS tiene como Objeto Principal la prestación de servicios a todos los pensionados de la seguridad social afiliados voluntariamente, en pro de su desarrollo social, cultural, económico y mejoramiento de sus condiciones de vida, tales como afiliación a servicios funerarios, asesorías jurídicas, trámites ante EPS y de pensión y como un servicio muy especial la Asociación en Risaralda tiene el programa Atardeceres, que ofrece ocupación del tiempo libre, desarrollo de sus aptitudes artísticas, sociales, intelectuales y de integración social.

POLÍTICAS CONTABLES GENERALES

POLÍTICA UNO: ADOPCIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de la normativa contable aplicable

La Asociación Nacional de Pensionados por el Sistema de Seguridad Social-ANPISS, para preparar y elaborar los estados financieros adopta como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, Niif para Pymes, a partir de enero de 2015.

Supuestos contables

- a. Base de acumulación
- b. Negocio en marcha

Bases de medición

- a. Costo histórico
- b. Valor razonable

Características cualitativas

La Asociación Nacional de Pensionados por el Sistema de Seguridad Social-ANPISS al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera.

Moneda funcional: Peso Colombiano.

Presentación de estados financieros

- a. Presentación razonable
- b. Cumplimiento de la NIIF para las PYMES
- c. Frecuencia de la información: Juego completo de estados financieros anual.
- d. Revelaciones en las notas a los estados financieros

- e. Notas a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES.
- f. Identificación de los estados financieros

Presentación del estado de situación financiera

La Empresa presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas.

POLÍTICA DOS: ESTIMACIONES GENERALES

La empresa realizará estimaciones fiables

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocerán por su valor real, los fondos en bancos por sus saldos en libros auxiliares conciliados, no se permitirán saldos en caja negativos.

Las inversiones se medirán al valor razonable, siempre que exista el mercado activo donde pueda determinarse.

A las Cuentas por Cobrar no se les hará provisiones teniendo en cuenta edades de clasificación o porcentajes, se les reconocerá deterioro cuando se den las condiciones descritas en el manual o a criterio de la gerencia o el equipo comercial que las valora

Los inventarios no tendrán provisiones, se revisarán periódicamente y se les reconocerá deterioro, para reconocerlos a su valor real o su valor neto de venta.

Las propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación y menos el deterioro.

El deterioro de las PPYE se deberá determinar y registrar en libros al momento que suceda o cuando se presenten Estados Financieros oficiales.

Las depreciaciones se realizan en línea recta y la vida útil de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se determina en los siguientes tiempos, Muebles y Enseres 10 años, Equipo de Oficina 10 años, Equipo de Comunicación 5 años, Equipo de Cómputo 5 años.

POLÍTICA TRES: DIFERIDOS

Los bienes y servicios Pagados por Anticipado sólo se activarán cuando cumplan

el criterio de generar beneficios económicos futuros y el proveedor lo haya reconocido como un pasivo, los gastos cuando se haya consumido el bien o el servicio y cuando la contraparte haya reconocido un ingreso, irán directamente al Estado de Resultados.

Los Anticipos se reconocerán en Cuentas por Cobrar mientras se legalizan.

POLÍTICA CUATRO: INTANGIBLES

Activos Intangibles formados en la misma empresa no se reconocerán, en este activo sólo podrán reconocerse bienes adquiridos separadamente tales como software y licencias.

POLÍTICA CINCO: INGRESOS

Se reconocerán como ingresos la venta de servicios, cuando se haya entregado este servicio y se hayan transferidos todos los riesgos y ventajas, aunque no se haya legalizado con factura.

Los servicios entregados se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten, aunque no se hayan facturado.

Los ingresos se reconocerán neto de descuentos por todo concepto

Cuando se presten servicios, la empresa reconocerá los ingresos por avance de obra, de manera que este reconocimiento se pueda asociar al reconocimiento de los costos y gastos que se imputen a éstos.

Toda venta de bien o servicios se deberá factura de manera inmediata, de manera que coincida con el período de entrega.

POLÍTICA SEIS: PASIVOS

Los pasivos sólo se reconocerán cuando la entidad sea una de las partes del contrato y se haya recibido el bien o servicio; aunque no se haya recibido el documento legal o factura

No se reconocerán provisiones por hechos futuros inciertos

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconocerá un pasivo cuando exista un tercero real al que se le adeude en el momento actual y cuando se puede probar en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso.

POLÍTICA SIETE: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

POLÍTICA OCHO: ERRORES

Los errores detectados de períodos anteriores no se incluirán en el Estado de Resultados del período en el cual se descubre el error, se deberá reexpresar los Estados Financieros anteriores, tanto como sea posible.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Declaración: Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y traducidas oficialmente en Colombia por el Consejo Técnico de Contaduría Pública, contenidas en el decreto 2420 de 2015, anexo 2 y reformadas por el decreto 2496/2015.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CUENTAS	2021	2020
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	87.976.379.00	71.147.045.00
CAJAS	0.00	2.220.668.00
BANCOS	82.774.879.00	65.524.877.00
CORPORACION DE AHORRO FINCOMERCIO	5.201.500.00	3.401.500.00

El valor en bancos corresponde a la sumatoria de las cuentas de ahorros que maneja la empresa en los bancos Davivienda y Bancoomeva y la corporación de ahorro que se tiene en Fincomercio.

NOTA 2: INVERSIONES

CUENTAS	2021	2020
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14.404.068,00	14.171.656,00
CERTIFICADOS	5.506.679,00	5.274.267,00
OTRAS INVERSIONES	8.897.389,00	8.897.389,00

Los instrumentos financieros que presenta la empresa al cierre del año 2021 corresponden a una inversión en certificado de depósito a término que tiene la empresa en Banco Fincomercio.

Las Otras inversiones son participaciones como asociados que tiene Anpiss en la Cooperativa del municipio, este valor representa el valor de los aportes.

NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS	5.212.121,00	14.171.656,00
CLIENTES NACIONALES	300.000.00	1.000.000.00
ANTICIPOS	400.000.00	
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	100.000.00	
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	500.000.00	200.000.00
CUENTAS POR COBRAR EPS	3.912.121.00	4.075.083.00

Las cuentas por cobrar se discriminan como se muestran en el cuadro anterior y corresponden a Clientes nacionales que es la cartera adquirida en la venta de osarios, cuentas por cobrar usuarios de menor cuantía, saldos pendientes con terceros y las cuentas por cobrar a la eps Coomeva de la licencia de maternidad y nueva eps de una incapacidad.

NOTA 5. INVENTARIOS

CUENTAS	2021	2020
INVENTARIOS	1.800.000.00	00.00
MERCANCÍAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	00.00	00.00
INSUMOS	0	0
OSARIOS	1.800.000,00	00,00

Los inventarios están representados en los osarios que durante el año 2021 se empezaron a adquirir.

NOTA 6. ACTIVOS INMOVILIZADOS-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	2021	2020
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$226.888.170,00	235.084.518,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$215.929.763,00	215.929.763,00
EQUIPO DE OFICINA	\$14.974.043,00	31.046.924,00
EQUIPO DE CÓMPUTO. Y COMUNICACIÓN	30.502.924,00	13.175.043,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PP&E	-34.518.560,00	-25.067.212,00

La propiedad, planta y equipo de la empresa está distribuida en muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicación y una sede que se compro en el 2018.

La vida útil de estos bienes se determinó en 10 años para el equipo de oficina, en 5 años para los equipos de cómputo y en 45 años para construcciones y edificaciones.

La depreciación se realiza en línea recta para todos los elementos.

Para el año 2021 se dio de baja un articulo de equipo de oficina.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

CUENTAS	2021	2020
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	136.752.00	7.087.353.00
OBLIGACION FINANCIERA COOMPER	000	7.087.353.00
PROVEEDORES NACIONALES	136.752.00	

Para el año 2021 se terminó de cancelar La obligación financiera que era el préstamo adquirido con la cooperativa del municipio para ajustar el pago de la nueva sede.

NOTAS Y REVELACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2021
- ANPISS

El saldo de proveedores corresponde a un valor pendiente por pagar del arrendamiento y un saldo por pagar a amparo por descuentos que se le hicieron de pensión y no se le debían hacer.

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	2021	2020
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	126.035,00	126.035,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	752.000,00	126.035,00

Retención de transacciones del mes de diciembre que deben pagarse en el mes de enero.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTAS	2021	2020
BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.305.234,00	3.305.234,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA SEGURIDAD SOCIAL	0,00	2.154.300,00
OBLIGACIONES LABORALES	693.932,00	1.150.934,00

Las obligaciones laborales corresponden a los intereses de cesantías y las vacaciones de los empleados los cuales tienen contrato a término fijo.

Los intereses de cesantías se le pagarán finalizando el mes de enero de 2021.

La seguridad social se cancelo antes del cierre del año 2021.

NOTA 10. OTROS PASIVOS

CUENTAS	2021	2020
OTROS PASIVOS	46.869.867,00	31.621.363,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	46.869.867,00	48.906.611,00

En los Otros pasivos, se registran los ingresos recibidos para terceros, de manera anticipada, para los diferentes programas y servicios que tiene la empresa como son servicios exequiales y Emi.

NOTA 11. PATRIMONIO

CUENTAS	2021	2020
PATRIMONIO	287.828.187,00	266.253.069,00
CAPITAL SOCIAL	\$24.554.700,00	243,554,700, 00
FONDOS DE ASIGNACION PERMANENTE PRO-SEDE	15.663.092,00	15.663.092,00
FONDOS DE ASIGNACION PERMANENTE PARA EDUCACION	28.610.395,00	7,035,277,00
PERDIDAS ACUMULADAS	0,00	
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	

En el patrimonio de la empresa se reflejan un capital social, y unos fondos que fueron creados con los resultados obtenidos, con el fin de cumplir con el objeto social de la empresa, de los cuales el fondo de la sede ya fue destinado en la compra de la misma y quedo un pequeño saldo en cual se espera sea utilizado en las reparaciones que necesite la sede.

Para el año 2021 la empresa refleja una buena utilidad valor de 21.575.118, esta utilidad será adicionada al fondo de educación.

NOTA 11. INGRESOS

CUENTAS	2021	2020
INGRESOS	317.749.605,00	282.820793,00
ANPISS NACIONAL	40.238.701,00	41.964.056,00
ANPISS RISARALDA	2.298.000,00	2.133.000,00
PLAN ATARDECERES	59.363.000,00	45.354.500,00

NOTAS Y REVELACIONES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2021
- ANPISS

SERVICIOS EXEQUIALES	185.185.300,00	164.443.700,00
SERVICIOS EMI	2.290.515,00	2.581.457,00
RECREACION Y TURISMO	1.335.000,00	200.000,00
ACTIVIDADES DE SALON		15.000,00
NATAACION	3.936.000,00	1.035.000,00
OTROS INGRESOS	30.000,00	290.000,00
ACTIVIDADES DE VIEJOTECA		3.389.083,00
ACTIVIDADES DE DESARROLLO SOCIAL	21.523.150,00	20.771.260,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.549.939,00	643.737,00

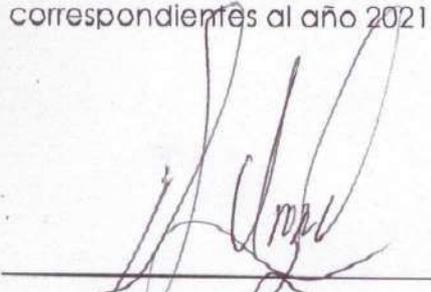
En el cuadro anterior se pueden evidenciar los ingresos que genera la empresa, entre esos esta los ingresos de terceros que son servicios exequiales y Emi.

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS

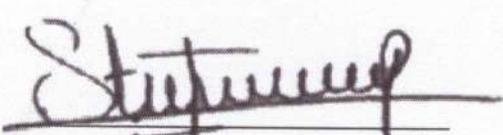
CUENTAS	2021	2020
COSTOS Y GASTOS	293.491.283,00	261.644.433,00
GASTOS DE PERSONAL	120.182.401,00	107.692.065,00
HONORARIOS	12.742.312,00	12.207.692,00
IMPUESTOS	1.077.029,00	1.178.301,00
ARRENDAMIENTOS	47.541.958	36.303.167,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.221.647,00	5.704.499,00
SERVICIOS	13.063.143,00	11.618.417,00
GASTOS LEGALES	119.614,00	
MANTEMINIENTOS Y REPARACIONES	869.999,00	240.000,00
ADECUACION E INSTALACION	2.840.170,00	2.459.761,00
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9.451.348,00	7.440.443,00
DIVERSOS	80.381.662,00	66.457.498,00
CARTERA CASTIGADA	0,00	1.625.500,00
GASTOS NO OPERACIONALES	2.683.204,00	5.917.140,00
DIVERSOS	0,00	50.000,00

COSTOS	0.00	2.800.000.00
--------	------	--------------

En la tabla anterior se pueden evidenciar la relación de costos y gastos correspondientes al año 2021.



Liliang Orozco Osorio
Representante Legal



Stephannie Peláez Ocampo
Contadora Pública
TP- 266885