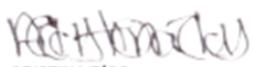


ACTIVO	NOTAS	2021	2020	Variaciones	
				Valor	Porcentaje
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	190.079.683	69.938.903	120.140.779	172%
Inversiones	5	322.079.173	251.587.116	70.492.057	28%
Deudores	6	626.644.136	724.637.227	97.993.091	-14%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.138.802.992	1.046.163.246	92.639.745	9%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	7	416.955.332	419.488.235	2.532.903	-1%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		416.955.332	419.488.235	2.532.903	-1%
TOTAL ACTIVOS		1.555.758.324	1.465.651.481	90.106.842	6%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras	8	4.812.523	3.968.170	844.353	21%
Proveedores	9	0	4.815.682	4.815.682	-100%
Cuentas por Pagar	10	5.552.163	4.685.000	867.163	19%
Impuestos Corrientes por Pagar	11	46.074.966	42.749.000	3.325.966	8%
Obligaciones Laborales	12	971.917	173.485	798.432	460%
Otros Pasivos	13	107.100.000	86.780.000	20.320.000	23%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		164.511.569	143.171.337	21.340.232	15%
TOTAL PASIVO		164.511.569	143.171.337	21.340.232	15%
PATRIMONIO					
	14				
Adopción por primera vez NIIF		339.449.325	339.449.325	0	0%
Asignaciones Permanentes		190.000.000	190.000.000	0	0%
Excedentes Vigencia 2019		0	155.373.145	155.373.145	-100%
Excedentes Vigencia 2020 por reinvertir		191.219.281	637.657.674	446.438.393	
Excedente del Ejercicio		670.578.148	637.657.674	32.920.474	5%
TOTAL PATRIMONIO		1.391.246.755	1.322.480.144	68.766.610	5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.555.758.323	1.465.651.481	90.106.842	6%
		0	0		



ANGELICA MARIA PEREZ CANO
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA



CRISTINA RÍOS
CONTADOR PÚBLICO
TP 77793-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA



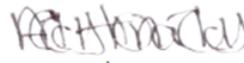
HANS KLING GOMEZ
REVISOR FISCAL
T 38228-T
VER DICTAMEN



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE NUTRICIÓN CLÍNICA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DE LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE

INGRESOS	NOTAS	2021	2020	Variaciones	
				Valor	Porcentaje
Ingresos de las Actividades Ordinarias	15	874.574.432	783.766.113	90.808.319	12%
EXCEDENTE BRUTO		874.574.432	783.766.113	90.808.319	12%
Otros Ingresos	16	2.073.035	11.510.844	- 9.437.809	-82%
TOTAL INGRESOS DE PERIODO		876.647.467	795.276.957	81.370.510	10%
Gastos de Administración	17	188.958.132	143.657.937	45.300.194	32%
Gastos financieros	18	10.162.186	9.399.817	762.369	8%
Gastos extraordinarios	19	6.949.001	4.561.529	2.387.472	52%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		206.069.318	157.619.283	48.450.035	31%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		670.578.148	637.657.674	32.920.475	5%
Impuesto de Renta y Complementarios		0	0	-	
EXCEDENTE DEL PERIODO		670.578.148	637.657.674	32.920.475	5%


ANGÉLICA MARÍA PEREZ CANO
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


CRISTINA RÍOS
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 77793-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


HANS KLING GÓMEZ
 REVISOR FISCAL
 TP 38735-T
 VER DICTAMEN ADJUNTO



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE NUTRICIÓN CLÍNICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE

	2021		2020
Flujos de efectivo en Actividades de Operación:			
Excedente del año	670.578.148		637.657.674
Partidas que no afectan el Efectivo			
Depreciaciones	7.867.903		6.227.870
Efectivo generado antes de cambio en partidas operacionales	678.446.051		643.885.544
(Aumento) Disminución Deudores	724.637.227		407.493.751
(Aumento) Disminución Cuentas por pagar	4.685.000	-	4.496.658
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales	971.917	-	1.749.003
(Aumento) Disminución Impuestos		-	42.749.000
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	1.406.796.361		1.005.882.640
Flujos de efectivo por Actividades de Inversión:			
(Aumento) Disminución de propiedad planta y equipo	0		0
Ejecución Excedentes años anteriores	670.578.148	-	637.657.674
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	670.578.148	-	637.657.674
Flujos de efectivo por Actividades de Financiación:			
(Aumento) Disminución Obligaciones Financieras	0		0
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiación	0		0
Aumento Neto del Efectivo y Equivalentes del efectivo	120.140.779	-	99.460.503
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al comienzo del periodo	69.938.903		169.399.406
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al final del periodo	190.079.683		69.938.903

ANGÉLICA MARÍA PÉREZ CANO
REPRESENTANTE LEGAL

VER CERTIFICACION ADJUNTA

CRISTINA RÍOS
CONTADOR PÚBLICO
TP 77793-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

HANS KLING GÓMEZ
REVISOR FISCAL
TP 38726-T

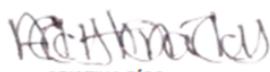
VER DICTAMEN ADJUNTO



ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE NUTRICIÓN CLÍNICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS

	ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	ASIGNACIONES PERMANENTES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	339.208.186	190.000.000	491.009.944	1.020.218.130
EXCEDENTE EJERCICIO AÑO 2017			491.009.944	491.009.944
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AÑO 2018			564.464.807	564.464.807
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	339.208.186	190.000.000	564.464.807	1.093.672.993
EXCEDENTE EJERCICIO AÑO 2018			564.464.807	564.464.807
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AÑO 2019			531.872.961	531.872.961
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	339.208.186	190.000.000	531.872.961	1.061.081.147
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AÑO 2019			531.872.961	531.872.961
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AÑO 2020			793.030.819	793.030.819
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	339.449.325	190.000.000	793.030.819	1.322.480.144
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AÑO 2020			637.657.674	637.657.674
EXCEDENTE DEL EJERCICIO AÑO 2021			670.578.148	670.578.148
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	339.449.325	190.000.000	861.797.430	1.391.246.755


ANGELICA MARÍA PEREZ CANO
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA


CRISTINA RÍOS
CONTADOR PÚBLICO
TP 77793-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA


HANS KLING GÓMEZ
REVISOR FISCAL
TP 38224-T
VER DICTAMEN ADJUNTO



(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

NOTA No 1 - LA ENTIDAD

La **ASOCIACION COLOMBIANA DE NUTRICION CLINICA**, fue creada de acuerdo a las leyes colombianas, el 15 de febrero de 1998, con personería jurídica número 2018 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá.

El objeto social principal de la asociación es promover en las profesiones que se ocupan del estudio y manejo de las diversas áreas de la nutrición, su actualización permanente mediante la promoción de cursos, congresos, publicaciones periódicas y demás actividades en este género, así como apoyar la iniciativa de investigación. Propone además una integración y adelanto científico y ético de equipos multidisciplinarios de soporte nutricional en las diferentes instituciones hospitalarias del país, y ser cuerpo asesor y directriz de aquellos, de entidades particulares y públicas en asuntos relacionados con nutrición.

La ASOCIACION COLOMBIANA DE NUTRICION CLINICA está conformada por profesionales de la salud, es así como al cierre del año 2021 estaba conformada por 783 nutricionistas, 63 enfermeras, 127 médicos, 12 químicos farmacéuticos y 28 asociados con otras profesiones o estudiantes de estas carreras.

De las diferentes actividades que realiza la ACNC podemos destacar:

- * El congreso anual donde se presentan ponencias con temas de actualidad y con conferencistas del exterior. A su vez se aprovecha que en dicho evento se encuentran reunidos los asociados de diferentes regiones del país para realizar la asamblea general anual de asociados, donde se presentan y aprueban los estados financieros y se cumple con todas las disposiciones referentes a nombramientos y se presenta el informe del revisor fiscal, presidente y tesorero.
- * El programa europeo Nutrition Day, que permite realizar una evaluación nacional de cada institución sobre el estado nutricional de sus pacientes.
- * Los simposios o encuentros regionales en diferentes ciudades.
- * Cursos virtuales (nutrición y actividad física, manejo interdisciplinario del paciente bariátrico, entre otros).
- * Apoyo en la construcción de la clasificación de los alimentos con propósitos nutricionales y otros proyectos con las entidades regulatorias nacionales.

NOTA No 2 - ESTANDAR CONTABLE APLICADO

Los estados financieros de la ASOCIACION COLOMBIANA DE NUTRICION CLINICA, entidad individual, presentan cifras correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

NOTA No. 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Unidad de medida: La moneda utilizada por la ASOCIACION COLOMBIANA DE NUTRICION CLINICA para registrar y presentación de las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los Estados Financieros desde la adopción de las NIIF.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la asociación. Incluyen el efectivo disponible, los depósitos de libre disponibilidad en las entidades financieras y todas las inversiones a corto plazo. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar, corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de su recuperación.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valoración, y se esperan usar más de un periodo contable.

Las propiedades o bienes raíces al adoptar las NIIF se midieron al costo atribuido (los demás al costo histórico) y al cierre de cada periodo contable se miden al costo menos la depreciación acumulada y a cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

TIPO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	70 años	Entre el 0% y el 5%
Equipo de oficina	Entre 6 y 12 años	
Equipo de Computo	Entre 1.5 y 3.5 años	Entre el 0% y el 2%

En caso de existir algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en las tasas de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Proveedores y Cuentas por Pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar, documentos por pagar y prestamos por pagar) es una obligación financiera contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (entidades financieras, sociedades, personas naturales).

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y se incluyen dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar, mediante la utilización del método del devengo registrándolas a su valor nominal.

Patrimonio y Superávit

El patrimonio de la Asociación representa el valor de las asignaciones permanentes que se encuentran reconocidas en las propiedades (Oficinas). Así como también las asignaciones que se realizan anualmente de los excedentes para desarrollar los objetivos de la Asociación.

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los activos, que dan como resultado aumento en el patrimonio.

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Asociación, sin contar con impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando la Asociación tiene el derecho a recibir el pago, Durante la vigencia 2021 la Asociación percibió intereses financieros por los recursos colocados en los bancos.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, son salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultados decrementos en el patrimonio.

Gastos Financieros

Se reconocen todos los gastos financieros que se derivan de las transacciones financieras tales como comisiones, uso de plataformas bancarias, y el Gravamen a los Movimientos Financieros: La ACNC es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias.

Supuestos Clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Presidencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. los resultados reales pueden diferir, las estimaciones más significativas corresponden a:

I. Deterioro de Deudores

Se considera la Situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven entre otros y la posibilidad real de que pueda efectuar el pago.

II. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. La vida útil para las construcciones y edificaciones es de 70 años, esta fue estimada por el perito en el avalúo solicitado para establecer el valor real de las oficinas y poderle asignar un costo atribuido razonable y debidamente sustentado al momento de hacer la transición a las NIIF.

NOTA No. 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo en Caja General, cajas menores bancos y otras entidades, está compuesto por los valores disponibles en efectivo, cuentas corrientes y cuentas de ahorro e inversiones a corto plazo en bancos comerciales las cuales se reclasificaron en la vigencia 2021 como Inversiones.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Caja General	1.895.032	1.633.867	261.165	16%
Caja Menor	400.000	750.000	- 350.000	-47%
Cuenta Corriente Bancolombia	47.435.463	13.272.111	34.163.352	257%
Cuenta de Ahorros Banco de Occidente	0	31.137	- 31.137	-100%
Cuenta de Ahorros Bancolombia - 2052-015246522	137.454.140	54.093.174	83.360.966	154%
Cuenta de Ahorros Bancolombia - 6610000683	7.429	0	7.429	
Cuenta on line Payulatam	2.887.619	158.615	2.729.004	1721%
Total	190.079.683	69.938.903	120.140.779	172%

Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas y sus saldos contables se encuentran razonablemente presentados. No existen restricciones (Embargos, pignoraciones, gravámenes).

NOTA No 5 - INVERSIONES

Las inversiones de la Asociación se encuentran constituidas en la fidurenta cartera colectiva con pacto de permanencia por compramientos fidurenta y la fiducuenta fondo de inversión colectiva abierto ambos en la Fiduciaria Bancolombia :

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Fiducuenta Bancolombia	216.505.928	145.573.021	70.932.908	49%
Fidurenta Bancolombia	105.573.245	106.014.095	- 440.850	0%
Total	322.079.173	251.587.116	70.492.057	28%

NOTA No 6 - DEUDORES COMERCIALES

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito como la venta de servicios y los complementarios en desarrollo del objeto social. Igualmente, registra anticipos que no son operaciones de financiación y que no tienen intereses. La recuperación de la cartera se efectúa mediante pago directo a las cuentas bancarias.

Las principales cuentas por cobrar en la entidad son:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones		
			Valor	Porcentaje	
Clientes	250.131.065	339.900.342	-	89.769.277	-26%
Abbott Laboratories	113.766.776	268.929.800	-	155.163.024	-58%
B.Braun Medical	1.945.378	2.306.578	-	361.200	-16%
Danisco Colombia Ltda	5.950.000	0		5.950.000	
Fresenius Kabi	107.100.000	0		107.100.000	
Lafranco	29.999	8.899.167	-	8.869.168	-100%
Lineas Farmaceuticas	5.355.000	10.710.000	-	5.355.000	-50%
Bariatrics Support	0	9.660.000	-	9.660.000	-100%
Nutrición Diabetes y Obesidad Nudo SAS	5.701.700	0		5.701.700	
Zorba Lacteos SAS	0	4.760.000	-	4.760.000	-100%
Corporación Centro de Investigación en Palma De Aceite	0	2.655.765	-	2.655.765	-100%
Federación Nacional de Cultivadores De Palma De Aceite	0	4.916.116	-	4.916.116	-100%
Alpina Productos Alimenticios S.A.	0	20.706.000	-	20.706.000	-100%
Fenavi	649.152	3.422.986	-	2.773.834	-81%
Baxalta Colombia SAS	0	2.933.930	-	2.933.930	-100%
WaMa Pharma SAS	9.633.060	0		9.633.060	
Anticipos y Avances	376.395.819	384.736.885	-	8.341.066	-2%
El Rancho de Jonas SAS	75.000	0		75.000	
Entorno Digital	25.000.000	25.000.000		0	0%
PROTURNO LIMITADA. PROMOCIONES TURISTICAS DEL NORTE LIMITADA	288.252	0		288.252	
Avianca - (Tiketes conferencistas)	7.439.498	7.439.498		0	0%
Corferias	310.403.483	310.403.483		0	0%
Hotel Hyatt Place	21.326.593	21.326.593		0	0%
María de los Angeles Martinez	33.642	0		33.642	
Seguros de Vida Suramericana S.A. (Poliza Lanzamiento Congreso 2020)	0	544.683	-	544.683	-100%
Gabriel Narvaez Angulo (Show Musical)	6.033.951	6.033.951		0	0%
Iberia Lineas Aereas de España (Tiketes conferencistas)	5.795.400	5.795.400		0	0%
Almacen Olimpico (Camisetas)	0	8.193.277	-	8.193.277	-100%
RetelCA	117.252	0		117.252	
Total	626.644.136	724.637.227	-	97.993.091	-14%

Nota 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición y se incrementan con los desembolsos necesarios para colocar los bienes en condiciones de utilización. La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos, así:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones		
			Valor	Porcentaje	
Oficina	492.550.000	492.550.000	0	0%	
Depreciación Acumulada	- 80.840.752	- 73.217.955	- 7.622.797	10%	
Muebles y Enseres	5.474.900	139.900	5.335.000	3813%	
Depreciación Acumulada	- 228.816	- 139.900	- 88.916	64%	
Equipo de Computación y comunicación	5.317.098	5.317.098	-	0%	
Depreciación Acumulada	- 5.317.098	- 5.160.908	- 156.190	3%	
Total	416.955.332	419.488.235	-	2.532.903	-1%

NOTA No 8 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

La Asociación cuenta con obligaciones financieras con el Bancolombia originadas por las tarjetas de Crédito Visa y Master Card en pesos y dolares.

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Bancolombia Tarjetas de crédito	4.812.523	3.968.170	844.353	21%
Total	4.812.523	3.968.170	844.353	21%

NOTA No. 9 - PROVEEDORES

La Asociación no presenta deudas a proveedores al cierre de vigencia de 2021 y cancelo los saldos de la vigencia 2020:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Distribuna	0	63.912	-	-100%
Americana de trofeos	0	18.760	-	-100%
Almacén Olímpico 50% Camisetas	0	4.733.010	-	-100%
Total	0	4.815.682	-	-100%

NOTA No. 10 - ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

La Asociación presenta las siguientes cuentas por pagar en la vigencia 2021:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Reembolso de Caja Menor	400.000	0	400.000	
Retención en la Fuente	3.489.365	3.416.000	73.365	2%
Retenciones de ICA	968.621	743.000	225.621	30%
Retenciones de IVA	111.077	0	111.077	
Retenciones y Aportes de Nomina	583.100	526.000	57.100	11%
Total	5.552.163	4.685.000	867.163	19%

NOTA No.11 - IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Impuesto al valor agregado - IVA	41.714.188	40.196.000	1.518.188	4%
Industria y Comercio - ICA	4.360.778	2.553.000	1.807.778	71%
Total	46.074.966	42.749.000	3.325.966	8%

NOTA No. 12 - OBLIGACIONES LABORALES

El siguiente es el detalle de obligaciones laborales al 31 de diciembre de:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Intereses de Cesantías	196.632	173.485	23.147	13%
Vacaciones	775.285	0	775.285	
Total	971.917	173.485	798.432	460%

Importante aclarar que no hay saldo de Cesantías en la vigencia 2020, dado que fueron pagadas a la colaboradora María de los Ángeles Martínez con destinación de educación.

NOTA No. 13 - OTROS PASIVOS

Los otros pasivos corresponden a los ingresos recibidos por anticipados de los laboratorios para la participación del congreso en el siguiente año.

El siguiente es el detalle de los clientes que pagaron anticipadamente la participación del congreso 2021 y 2022:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Fresenius Kabi	107.100.000	39.080.000	68.020.000	174%
Minerva Trading	0	40.000.000	- 40.000.000	-100%
Teleflex Medical Colombia Sas	0	7.700.000	- 7.700.000	-100%
Total	107.100.000	86.780.000	20.320.000	23%

NOTA No.14 - PATRIMONIO

El siguiente es el detalle del patrimonio al 31 de diciembre de:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Adopción Primera Vez NIIF	339.449.325	339.449.325	0	0%
Excedentes con asignación permanente	190.000.000	190.000.000	0	0%
Excedentes Vigencia 2019 por ejecutar	0	155.373.145	-155.373.145	-100%
Excedentes Vigencia 2020 por ejecutar	191.219.281	0	191.219.281	
Excedentes del Ejercicio	670.578.148	637.657.674	32.920.474	5%
Total	1.391.246.755	1.322.480.144	68.766.610	5%

De los excedentes de la vigencia 2019 155.373.145, se reinvertieron al 100%, de los excedentes de la vigencia 2020 por 637.657.674 se reinvertieron 446.438.393 quedandon pendiente por ejecutar el valor de 191.219.281

NOTA No. 15 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de las actividades ordinarias de la asociación por los años terminados al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Actividades de Educación	920.537.239	841.340.240		
Congreso	446.081.832	447.285.309	- 1.203.477	0%
Simposios Regionales	17.500.000	16.800.000	700.000	4%
NutritionDay	27.000.000	23.191.882	3.808.118	16%
ISAK	19.369.748	2.857.143	16.512.605	578%
Diplomado Lafranco	0	7.000.000	- 7.000.000	-100%
Revista	51.500.000	31.500.000	20.000.000	63%
Avaes	67.012.832	1.230.738	65.782.094	5345%
Club Nutricionistas	0	18.000.000	- 18.000.000	-100%
Programa Huevo	10.700.000	15.600.000	- 4.900.000	-31%
Programa TNA	67.000.000	50.500.000	16.500.000	33%
Programa TNT	0	9.000.000	- 9.000.000	-100%
Actividades Académicas Online	26.400.000	111.580.000	- 85.180.000	-76%
Carrera corramosle al Sedentarismo	28.974.000	15.755.000	13.219.000	84%
Top Speakers Training	420.168	420.168	0	0%
Semilleros	36.000.000	0	36.000.000	
Proyecto tras la Perla	94.500.000	0	94.500.000	
Curso PICC (Cateter central de inserción periférica por ultrasonografía)	28.078.660	0	28.078.660	
Elementos Publicitarios	0	120.000	- 120.000	-100%

Donaciones	0	90.500.000	-	90.500.000	-100%
Actividades de Asociación	28.656.000,00	22.081.000,00		6.575.000	30%
Inscripción y membresía por 1 vez	22.216.000	15.831.000		6.385.000	40%
Afiliaciones Aspen	3.740.000	2.560.000		1.180.000	46%
Afiliaciones Espen	2.700.000	3.690.000	-	990.000	-27%
Devolución en Ventas	-74.618.807,56	79.655.127		5.036.319	-6%
Total	874.574.432	783.766.113		90.808.319	12%

El incremento en el ingreso se presenta principalmente por la creación de nuevas actividades como Semilleros, el proyecto tras la perla y el PICC y el congreso que fue un éxito a pesar de la virtualidad del mismo.

Las devoluciones en ventas se presenta por notas créditos generadas por solicitud de los clientes por cambios de vigencia.

NOTA No. 16 – OTROS INGRESOS

Los ingresos financieros por los años terminados al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones		
			Valor	Porcentaje	
Rendimientos Financieros	1.764.299	10.916.591	-	9.152.293	-84%
Diferencia en cambio	300.616	589.166	-	288.550	-49%
Descuentos comerciales condicionados - Aprovechamientos	6.000	12		5.988	51669%
Ajuste al peso	2.120	5.075	-	2.955	-58%
Total	2.073.034,90	11.510.844	-	9.437.809	-82%

NOTA No. 17 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de personal y administración al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones		
			Valor	Porcentaje	
Gastos de Personal	33.799.089	31.814.943		1.984.146	6%
Honorarios Revisoría Fiscal	13.877.406	13.315.807		561.599	4%
Honorarios Asesoría Financiera	12.449.562	11.195.693		1.253.869	11%
Honorarios Asesoría Jurídica	5.847.052	0		5.847.052	
Impuesto de Industria y Comercio	9.183.000	7.571.181		1.611.819	21%
Impuesto Predial	2.812.000	3.499.800	-	687.800	-20%
Contribuciones	13.044.450	15.471.764	-	2.427.314	-16%
Felanpe	3.106.046	1.186.090		1.919.956	162%
Ganep	0	4.064.870	-	4.064.870	-100%
Aspen	3.096.257	4.513.498	-	1.417.241	-31%
Espen	6.842.147	5.707.306		1.134.841	20%
Seguros	1.562.960	1.734.852	-	171.892	-10%
Servicios	60.052.717	44.910.128		15.142.589	34%
Aseo	3.369.745	2.434.195		935.550	38%
Asistencia Técnica (Destrucción Archivo)	300.000	0		300.000	
Mantenimiento pagina Web	13.340.817	7.630.379		5.710.438	75%
Servicios Públicos Acueducto Energia Telefonía	4.393.903	4.112.103		281.800	7%
Correo	1.150.921	274.250		876.671	320%
Transporte fletes y acarreos	2.098.075	0		2.098.075	
Servicio Manejo de Redes - Web Master	21.799.256	21.420.001		379.255	2%
Administración Edificio Gallerie	13.600.000	9.039.200		4.560.800	50%
Gastos Legales	2.369.776	1.655.302		714.474	43%
Gastos Notariales	0	5.950	-	5.950	-100%
Registro mercantil	2.243.976	1.594.452		649.524	41%
Certificados	125.800	54.900		70.900	129%

Tramites y licencias	1.955.000,00	0	1.955.000	
Registro de Marca SIC	1.955.000,00	0	1.955.000	
Mantenimiento y Reparaciones Construcciones y edificaciones	3.407.636	217.340	3.190.296	1468%
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	83.610	0	83.610	
Depreciaciones	7.867.903	6.227.870	1.640.033	26%
Diversos	20.729.581	6.043.257	14.686.324	243%
Gastos de Representación y Relaciones públicas	3.313.845	3.489.887	- 176.042	-5%
Obsequios de fin de año	4.760.000	2.086.294	2.673.706	128%
Elementos de Aseo y Cafeteria	254.180	332.380	- 78.200	-24%
Útiles Papelería y Fotocopias	882.957	97.696	785.261	804%
Taxis y buses	146.179	37.000	109.179	295%
Parqueaderos	5.100	0	5.100	
Publicidad material promocional - Cambio Imagen	11.367.320	0	11.367.320	
Total	188.958.132	143.657.937	45.300.195	32%

*** Es importante aclarar que el gasto por Contribuciones real para la Asociación corresponde a 3.498.404 debido a la disminución por los ingresos percibidos por las afiliaciones así:

CONCEPTO	INGRESOS	GASTOS	VALOR ACNC
ASPEN	3.740.000	3.096.257	643.743
ESPEN	2.700.000	6.842.147	- 4.142.147
TOTAL	6.250.000.00	10,220,804.00	- 3.498.404

NOTA No. 18 – GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros por los años terminados al 31 de diciembre comprendían:

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Comisiones Bancarias	4.611.231	4.198.253	412.978	10%
Cuota Manejo Suc Virtual	1.210.660	1.324.250	- 113.590	-9%
Gravamen Movimiento financiero	4.272.576	3.690.610	581.966	16%
Intereses Corrientes Tarjeta de Crédito	20.465	29.656	- 9.191	-31%
Intereses de Mora Tarjeta de Crédito	0	15.424	- 15.424	-100%
Diferencia en Cambio	47.253	141.624	- 94.371	-67%
Total	10.162.185,90	9.399.817	762.369	8%

NOTA No. 19 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios se presentaron debido al cambio de régimen tributario las retenciones en la fuente y el saldo a favor se registro como impuestos asumidos y los costos y gastos de ejercicios anteriores corresponden a la devoluciones de dineros de actividades de la vigencia 2020.

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Otros impuestos asumidos	4.618.327	3.410.876	1.207.451	35%
Ajuste al peso	11.766	2.652	9.114	344%
Evento Adverso Hurto Cambio Cheque caja Menor	0	1.148.000	- 1.148.000	-100%
Costos y Gatos Ejercicios Anteriores	2.318.908	0	2.318.908	#iDIV/0!
Total	6.949.001	4.561.528	2.387.472	52%

NOTA – EJECUCIÓN EXCEDENTES 2019 - 2020

De los excedentes correspondientes a 2019 por valor de \$155.373.145 y los de la vigencia 2020 por valor de 637.657.674 la Asociación reinvirtió el valor de 601,811,538 quedando un saldo por ejecutar de excedentes de la vigencia 2020 por valor de \$191,219,281

PERIODO	793.030.819	601.811.538	
2019	155.373.145	155.373.145	-
2020	637.657.674	446.438.393	191.219.281
Excedentes pendientes por ejecutar	191.219.281	191.219.281	

DESCRIPCIÓN	2021	2020	Variaciones	
			Valor	Porcentaje
Congreso 2021	177.847.956	113.975.642	63.872.314	56%
Curso Soporte Nutricional Bbraun	14.200.000	0	14.200.000	
CINC	14.000	0	14.000	
ISACK	17.441.692	0	17.441.692	
Simposios Regionales	27.012.548	0	27.012.548	
Diplomado Lafranco	0	4.051.041	- 4.051.041	-100%
Nutritionday	19.166.530	8.856.730	10.309.800	116%
Programa Huevo	64.209.802	23.300.000	40.909.802	176%
Revista	142.264.980	87.038.573	55.226.407	63%
Tna	54.459.000	36.500.000	17.959.000	49%
Actividades Académicas Online	16.563.000	46.818.200	- 30.255.200	-65%
Avales	7.250.000	0	7.250.000	
Curso PICC	19.790.397	0	19.790.397	
Polenc	1.918.861	35.855.729	- 33.936.868	-95%
Semilleros ACNC	14.008.539	0	14.008.539	
Carrera corramosle al sedentarismo	9.654.834	103.900	9.550.934	9192%
Convocatoria de Investigación	16.009.400	20.000.000	- 3.990.600	-20%
Total	601.811.538	376.499.815	225.311.723	60%
	446.438.393			

El detalle de estas notas fue tomado fielmente de los hechos económicos de la Asociación registrados en el aplicativo contable SIIGO, los cuales se encuentran a disposición de quien eventualmente quiera consultar y/o verificar.



ANGELICA MARÍA PEREZ CANO
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA



CRISTINA RÍOS
CONTADOR PÚBLICO
TP 77793-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA



HANS KLING GOMEZ
REVISOR FISCAL
FP 38228-T
VER DICTAMEN