FEDERACION ODONTOLOGICA COLOMBIANA
SECCIONAL LLANOS ORIENTALES

NIT. 901.385.272.-7

comparativos del 01 de enero a 31 de diciembre de:

INGRESOS ORDINARIOS	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACION
Ingresos	N°6	**21,740,847**	**14,341,220**	**- 7,399,627**
Donaciones		14,388,000	5,754,300	
Ingresos Cuota federados		7,352,847	8,586,920	
UTILIDAD BRUTA		**21,740,847**	**14,341,220**	**- 7,399,627**
Gastos Operacionales	N°7	**21,603,044**	**15,047,526**	**- 6,555,518**
Legales		720,000	48,950	
Honorarios		2,300,000	4,200,000	
Papeleria		90,000	279,750	
Matto equipo computo			249,900	
Recarga celular			40,000	
Gastos celebraciones Federados		6,141,724	8,628,074	
Insumos medicos		5,700,000		
Taxis y correos		48,240	223,850	
Capacitaciones		1,360,000	1,200,000	
Gastos diversos		5,243,080	177,002	
OTROS INGRESOS	N°8	**3,053**	**69,600**	**66,547**
Interes Financieros		3,053	9,200	
Recuperaciones de gastos			60,400	
OTROS EGRESOS	N°9	**140,856**	**218,765**	**77,909**
Financieros		140,856	218,765	**77,909**
UTILIDAD NETA ANTES IMPUEST		**0**	**- 855,471**	**-100%**
PROVISION RENTA		**0**	**0**	**0%**
RESULTADO NETO		**0**	**- 855,471**	**100%**

GABRIEL ALEJANDRO DURAN TOLEDO
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA M. MERA ARRO
CONTADORA PUBL
TP 191340-T

YENNY CANO ARDILA
REVISORIA FISCAL
TP 174806-T

FEDERACION ODONTOLOGICA COLOMBIANA
SECCIONAL LLANOS ORIENTALES

NIT. 901.385.272.-7

ESTADO EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

comparativa a 31 de Diciembre de :

ACTIVO	NOTA	AÑO 2020	AÑO 2021	VARIACIÓN
Disponible	N°3	**4,857,206**	**4,712,815**	**- 144,391**
Caja menor		71,900	37,200	
Bancos Bancolombia		4,785,306	4,675,615	
CUENTAS COMERCIALES POR CO	N°4	**1,497,080**	**0**	**-1,497,080**
cuota Federados		1,497,080	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**6,354,286**	**4,712,815**	**-1,641,471**
ACTIVO NO CORRIENTE				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0	
TOTAL ACTIVO		**6,354,286**	**4,712,815**	**-1,641,471**
PASIVO CORRIENTE				
Honorarios por pagar		1,000,000	350,000	
Otros pasivos	N°5	5,354,286	5,218,287	
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**6,354,286**	**5,568,287**	**- 785,999**
PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO		**6,354,286**	**5,568,287**	**- 785,999**
PATRIMONIO				
Aportes sociales		0	0	
UTILIDADES			0	
Excedente del ejercicio		0	- 855,471	
TOTAL PATRIMONIO			- 855,471	
TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO		**6,354,286**	**4,712,815**	**-1,641,471**

GABRIEL ALEJANDRO DURAN TOLEDO
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA M. MERA ARROYO
CONTADORA PUBLICA
TP 191340-T

YENNY CANO ARDILA
REVISORIA FISCAL
TP 174806-T

FEDERACION ODONTOLOGICA
COLOMBIANA SECCIONAL LLANOS
ORIENTALES

NIT No. 901.385.272-7

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PERIODO CONTABLE AÑO 2020

Los suscritos GABRIEL ALEJANDRO DURAN TOLEDO, en su condición de Representante Legal y SONIA M. MERA ARROYO, en su calidad de Contadora del Federación Odontológica Colombiana seccional Llanos Orientales con domicilio principal en la ciudad de Villavicencio, de conformidad con lo dispuesto en los artículo 290 del código de comercio, 37 y 38 de la Ley 222 de 1995, en concordancia con lo reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, los cuales fueron preparados bajo el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, reguladas mediante Ley 1314 de 2009 y. Para los efectos,

CERTIFICAMOS:

PRIMERO: Que las cifras de los estados financieros a 31 de diciembre de 2021 conformados por el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral bajo NIF, están fielmente tomados de los libros y documentos de contabilidad de la citada Federación.

SEGUNDO: Que las afirmaciones relacionadas con las cifras de cada uno de los elementos de los estados financieros de la Federación en mención, registradas en los libros, en la fecha indicada, derivada de la aplicación de las normas básicas y técnicas de la contabilidad, han sido verificadas, antes de la emisión de los mismos, conforme al reglamento así:

Los Activos, Pasivos, Patrimonio y demás elementos contables que conforman los estados financieros antes señalados, existen en la fecha de corte, a 31 de Diciembre de 2020 y han sido valuados y reconocidos por los importes apropiados, descritos, revelados, clasificados y presentados de conformidad con lo dispuesto en el Decreto Reglamentario de las Normas de Contabilidad y de Información Financieros aceptadas en Colombia, regulado mediante la Ley 1314 de 2009, decreto 2706 de 2012, y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Para constancia, firmamos a los 02 días del mes de marzo de 2022.

GABRIEL ALEJANDRO DURAN TOLEDO
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA M. MERA ARROYO
CONTADORA PUBLICA
TP 191340-T

FEDERACION ODONTOLOGICA
COLOMBIANA SECCIONAL LLANOS ORIENTALES

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE AÑO 2020 compara AÑO 2021

NOTA N°. 1.- ENTE ECONOMICO

LA FEDERACION ODONTOLOGICA COLOMBIANA SECCIONAL LLANOS ORIENTALES , es una persona jurídica sin ánimo de lucro, identificado con NIT No. 901.385.272-7 y domicilio en la CL 28 A N 14 46 BRR LOS ROSALES, de la ciudad de Villavicencio-Meta. Registrada bajo acta N°01 del 30 de abril de 2020 ante la CAMARA DE COMERCIO DE VILLAVICENCIO bajo el número 39041 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 28 de mayo de 2020.

La Federación, tiene por objeto social propender por el bienestar de sus asociados por el adelanto, dignificación, la correcta formación, el fomento y el desarrollo de la ciencia odontológica y de las ciencias de la salud, en procura de su regular y correcto ejercicio, conforme a la moral, a la ética, a la ciencia y a la función social que a la odontología y las demás ciencias de la salud les corresponde. En desarrollo de su objeto social la seccional podrá ejecutar todas las actividades conexas o complementarias

NOTA N°. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a. Base de preparación de los Estados financieros

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

b. Información Contable, preparación y presentación de los Estados Financieros

El alcance de los Estados Financieros es suministrar información pertinente, eficaz y verificable, de la Federación, con la finalidad de que dicha información sea clara y comprensible para la toma de decisiones en hechos económicos futuros.

La situación financiera de la Federación muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en fecha específica al final del periodo sobre el que se informa, estos elementos se definen como:

Activos. - se reconocerá cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios futuros para la Federación y este tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

- Pasivo.- Se reconocerá cuando la Federación tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado, donde es probable se requiera la transferencia de recursos para su cancelación y el valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

- Patrimonio.- Es la participación residual de los activos de la Federación, una vez deducidos todos sus pasivos.

- Ingresos.- Este reconocimiento ocurre con el incremento de los beneficios económicos producidos a lo largo del período sobre el que se informa.

- Gastos.- El reconocimiento ocurre al momento de la disminución de activos o beneficios económicos producidos a lo largo del período contable.

c. Política de Recaudo

La Federación tiene como política de Control Interno, el no recaudo de expensas en efectivo o sus equivalentes en la oficina de administración. Todo recaudo se recibe directamente en la cuenta bancaria No. 84900000502 del banco BANCOLOMBIA , a título de la Federación determinadas para tal fin.

d. Cuentas por cobrar

Se originan en diversas fuentes, tales como el cobro de cuotas de afiliación, y cuotas extraordinarias, intereses por mora, multas o sanciones, donaciones, rendimientos financieros, entre otras.

e. Propiedad, Planta y Equipo

La federación a cierre del año no cuenta con propiedad planta y equipo.

f. **Bases de reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos y los gastos se registran por el sistema de causación. Los ingresos de la Federación representan los dineros que se perciben por cuotas de los afiliados y donaciones, multas o sanciones, intereses, , además de los rendimientos financieros y de otros ingresos no operacionales como Recuperación de Gastos Bancarios.

Los gastos agrupan los cargos operativos en que incurre la Federación, cuyos beneficios no se extienden más allá del periodo contable y los conceptos que disminuyen el valor de los activos tales como depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

NOTA N° 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a los recursos económicos que dispone la Federación, a 31 de diciembre depositados en Bancolombia y el fondo de caja menor, tal y como se muestra a continuación:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021
Caja menor	71,900	37,200
Bancos Bancolombia	4,785,306	4,675,615

NOTA N° 4.- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Representa operaciones que al cierre contable año 2020 quedaron pendientes por recaudar por concepto de cuotas de Federados. Para el año 2021 se cambio el sistema de facturación reconociendo únicamente las cuotas pagas y no dejar cartera, en razón que el 90% de la cartera del año anterior no fue recaudada:

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021
Cuota Federado	1.497.080	0

NOTA N° 5.- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS Y OTROS PASIVOS

Los honorarios de año 2021 obedece a la cuenta por pagar de honorarios mes diciembre de 2021 de Revisoría y auxiliar administrativa, y la cuenta de otros pasivos representa los ingresos recibidos para inversiones futuras provisionado en el año 2020.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021
Honorarios por pagar	1,000,000	350,000
Otros pasivos	5,354,286	5,218,287

NOTA N° 6.- INGRESOS ORDINARIOS

Esta cuenta representa los valores causados y recibidos provenientes de la actividad del Federación desde el 28 de mayo y el 31 de diciembre de 2020, por concepto de cuotas de administración de Federados y donaciones.

CONCEPTO	AÑO 2020	AÑO 2021
Cuota federado	7,352,847	8,586,920
Donación tapabocas		2,699,300
Donación curso COVID		365,000

Donación curso 3100		2,400,000
Donación curso seminario humanización		290,000
Donación tapabocas	10,448,000	
Donación brigadista	2,100,000	
Donación curso urgencias	1,840,000	
total general	**21,740,847**	**14,341,220**

NOTA N° 7.- GASTOS OPERACIONALES

Los Gastos operacionales de administración son los ejecutados durante el periodo, en desarrollo del objeto social principal y están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para llevar a cabo la actividad operativa de la Federación.

En el marco de los gastos operacionales tenemos:

CONCEPTO	**AÑO 2020**	**AÑO 2021**
Capacitación Bomberos	1,360,000	
Curso actualización R 3100		1,200,000
Papelería y EFF tramite ESAL	720,000	
Honor revisor fiscal	600,000	1,800,000
Aux administrativa		2,400,000
Servicio de celular		40,000
Correo portes y telegramas	48,240	223,850
Honorario tramite ESAL	700,000	48,950
Honorarios contador	1,000,000	
Papelería evento FOCT	390,000	279,750
Insumos médicos -tapabocas	5,700,000	
Celebración evento FOC	6,141,724	8,628,074
Provisión inversiones	5,243,080	
Otros gastos diversos		177,002
Elementos equipo de computo		249,900
Total general	**21,903,044**	**15,047,526**

NOTA N° 8.- OTROS INGRESOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de Rendimientos financieros por los depósitos en cuentas de ahorro, como recuperación de gastos tenemos devolución de compras.

OTROS INGRESOS	**AÑO 2020**	**AÑO 2021**
Rendimientos Financieros	3.053	9.200
Recuperaciones de gastos	0	60.400

NOTA N° 9.- GASTOS NO OPERACIONALES

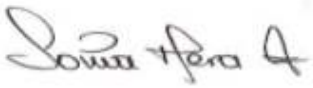
Financieros

Representa el valor de las erogaciones mensuales por concepto de comisiones cobradas por el banco por el servicio de Recaudo, transferencias, Gravamen 4x1000, y pagos electrónicos entre otros.

CONCEPTO	**AÑO 2020**	**AÑO 2021**
GASTOS BANCARIOS	95,755	143,540
4 X MIL	44,236	75,225

Para constancia, firmamos a los 03 días del mes de Marzo de 2022.

GABRIEL ALEJANDRO DURAN TOLEDO
REPRESENTANTE LEGAL



SONIA M. MERA ARROYO
CONTADORA PUBLICA
TP 191340-T