

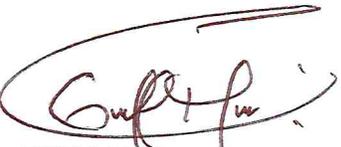


THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO
A Diciembre 31 de 2018 y 2017
(Cifras en \$ Pesos)
(Presentacion Por Cuenta)

	NOTAS	Año 2018	Año 2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Servicios de Salud	13	7,664,824,063	5,798,537,587
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>7,664,824,063</u>	<u>5,798,537,587</u>
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS			
Administración de la Seguridad Social en Salud	14	6,141,931,416	4,330,926,617
TOTAL COSTO OPERACIONALES		<u>6,141,931,416</u>	<u>4,330,926,617</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	15	856,514,602	1,159,230,225
Sueldos y Salarios		385,088,731	321,355,873
Incapacidades Empleados		2,657,647	1,012,289
Indemnización a Empleados		0	3,366,667
Contribuciones Efectivas		102,264,776	85,157,651
Aportes sobre la Nomina		19,209,300	15,967,420
Prestaciones Sociales		81,765,270	71,289,767
Gastos de Personal Diversos		5,366,074	2,639,460
Generales		236,413,339	655,829,098
Impuestos, Contribuciones y Tasas		23,749,465	2,612,000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONE	16	56,030,131	44,698,315
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		40,318,235	23,270,996
Amortizacion Intangibles		15,711,896	21,427,319
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>912,544,733</u>	<u>1,203,928,540</u>
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>610,347,914</u>	<u>263,682,430</u>
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	17		
Recuperaciones		43,918,212	229,196,745
Ajuste al Peso		8,285	17,308
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>43,926,496</u>	<u>229,214,054</u>
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	18		
Comisiones		2,267,335	0
Financieros		2,835,149	15,575,893
Multas y Sanciones		0	989,000
Otros Gastos y Costos		326,766	11,352,033
Gastos de Ejercicios Anteriores		48,571,095	250,844,489
TOTAL OTROS GASTOS		<u>54,000,345</u>	<u>278,761,415</u>
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>600,274,066</u>	<u>214,135,069</u>


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal


HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Diciembre 31 de 2018 y 2017
(cifras en \$ pesos)
(presentacion por cuentas)

	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		551,108,762	854,431,209
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	25,357,866	36,769,442
Caja		3,685,752	3,991,306
Depositos en Instituciones Financieras		21,672,114	32,778,136
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		525,750,896	817,661,767
Servicios de Salud	6	521,565,668	234,705,153
Actividades de Salud Publica		1,906,590	1,906,590
Servicios de Salud Glosados		1,651,123	1,050,018
Otras Cuentas por Cobrar		627,515	580,000,006
ACTIVO NO CORRIENTE		1,368,736,340	833,007,224
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1,363,370,767	806,913,111
Terrenos		500,000,000	0
Terrenos en Propiedad de Terceros		0	756,873,270
Edificios y Casas		837,039,161	0
Muebles y Enseres		17,048,243	17,048,243
Equipos de Comunicación y Computacion		98,255,969	81,645,969
Equipo de Transporte		13,291,917	13,291,917
Depreciacion Acumulada		-102,264,523	-61,946,288
OTROS ACTIVOS		5,365,573	26,094,112
OTROS ACTIVOS	8	5,365,573	26,094,112
Gastos Pagados por Anticipado		4,389,573	10,267,381
Avances y Anticipos		976,000	834,827
Intangibles		0	14,991,904
TOTAL ACTIVO		1,919,845,102	1,687,438,433
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		419,971,955	787,971,111
CUENTAS POR PAGAR	9	385,855,652	759,217,938
Adquisicion de Bienes y Servicios		337,358,203	686,342,737
Descuentos de Nomina		10,215,600	8,300,900
Retencion en la Fuente por Pagar		23,548,772	20,371,393
Otras Cuentas por Pagar		14,733,076	44,202,908
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	34,116,303	28,753,173
Prestaciones y Salarios por Pagar		34,116,303	28,753,173
PASIVOS ESTIMADOS	11	1,420,421	1,288,661
Glosas por Conciliar		1,420,421	1,288,661
TOTAL PASIVO		421,392,376	789,259,772
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	12	1,498,452,727	898,178,661
Capital Fscal		84,190,133	84,190,133
Resultados del Ejercicio		600,274,066	214,135,069
Resultado de Ejercicios Anteriores		799,791,300	585,656,231
Impactos por la Transicion al Nuevo Marco de Regulacion		14,197,228	14,197,228
TOTAL PATRIMONIO		1,498,452,727	898,178,661
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,919,845,102	1,687,438,433


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal


HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 31 de Diciembre de 2018 y 2017

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

THE WALA IPS Indígena pública fue creada por los cabildos indígenas asociados al Consejo Regional Indígena del Tolima, reunidos el día primero (1°) de noviembre del año dos mil uno (2001), en la comunidad de Guatavita tua, municipio de Ortega, Departamento del Tolima- Colombia, en uso de sus facultades constitucionales y legales y en especial las determinadas en la Ley 691 del 2001 y la Ley 21 de 1991, el Decreto 1088 de 1993 y los Estatutos de la Organización; esto con el fin de continuar con el proceso de autonomía de las comunidades indígenas del Tolima, en materia de Salud.

THE WALA IPS Indígena pública, es una entidad independiente de Derecho Público de carácter especial, con autonomía técnica, administrativa, patrimonio propio, sin ánimo de lucro y creada por los pueblos indígenas para la prestación de los servicios de salud del primer nivel de complejidad.- Se encuentra debidamente registrada en la Secretaría de Salud departamental del Tolima, para los municipios de Ibagué, Ortega, Natagaima, Coyaima y San Antonio, según código respectivo de prestador Números 730010085503, 732170085502, 735040085501, 734830085504 y 736750085505.

RÉGIMEN JURÍDICO

La institución prestadora de Servicios de salud, THE WALA IPS Indígena pública, estará sujeta al régimen jurídico propio de aquel definido para los actos de las comunidades indígenas, conforme a lo establecido en el marco legal que regula las actividades de estos pueblos; pero en materia de contratación aplicará las normas del Derecho privado, sujetándose a la jurisdicción ordinaria conforme a las normas sobre la materia.

NOTA 2- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con la Resolución Nro. 414 Del 8 de septiembre de 2014, emanada de la Contaduría General de la Nación –CGN, acorde al Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, emanado del Consejo Técnico de la Contaduría pública "Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009" sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, que no cotizan en el mercado de valores ni administran ahorro del público.

De acuerdo con esta Norma, THE WALA IPS Indígena pública debe presentar Estados Comparativos de Situación Financiera, Estado de Resultados y Ganancias acumuladas (Estado de Actividades) y Flujo de Efectivo. - No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos Estados Financieros con un estado comparativo de Gastos de Funcionamiento.

Los Ingresos de la Institución prestadora de servicios de salud, son en el 99% por concepto del Plan de Beneficios en Salud con cargo a la Unidad de Pago por Capitación (UPC) del régimen subsidiado.

NOTA 3 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

ESTIMACIONES

La preparación de los Estados Financieros conforme al marco técnico normativo establecido en la Resolución 414 del 2014, requiere que la Gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados.- En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La organización capitaliza todos los Costos de las Propiedades y Equipos con un valor de cincuenta (50) unidades de Valor tributario mensuales o más si son adquiridos; y un valor razonable de cincuenta (50) uvt mínimos mensuales o más, a la fecha de la donación, si se reciben como contribución. Las donaciones de Inmuebles y Equipos se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos. En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la IPS Indígena Pública presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante. En ese momento The Wala reclasifica los activos netos temporalmente restringidos como activos netos sin restricciones.

Los Inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de venta actual para Activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de uso del Activo. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

CONTRIBUCIONES

Las contribuciones recibidas se registran como Activos Netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

THE WALA IPS Indígena pública, es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la Renta, pero debe presentar Declaración de Ingresos y Patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario

NOTA 4 – CONTINUIDAD

La presentación de los estados financieros es responsabilidad de la administración. En las evaluaciones de la información se tuvieron en cuenta los indicadores de dificultades financieras incluyendo la proyección para los siguientes doce meses y se considera que la entidad es un negocio en marcha y no tiene evidencia alguna del incumplimiento del principio de continuidad.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se incorpora en esta cuenta todo lo existente en dinero con disponibilidad inmediata, en el trascurso normal de las operaciones de The Wala Ips Indígena y a los depósitos realizados tanto en Cuentas corrientes como en Cuentas de Ahorro.

La IPS Indígena no ha considerado otros elementos, como inversiones altamente liquidas o de poco riesgo para el uso actual como equivalente de efectivo, razón suficiente para descartar esta revelación, pues no existe dinero ocioso para invertir en títulos valores.

A 31 de Diciembre de 2018, The Wala IPSI, el Efectivo y Equivalente al Efectivo, es el siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Caja	3,685,752.00	3,991,306.00
Depositos en Instituciones Financieras	<u>21,672,114.18</u>	<u>32,778,136.20</u>
	<u><u>25,357,866.18</u></u>	<u><u>36,769,442.20</u></u>

- 1) Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor y bases de caja en los municipios donde la entidad tiene presencia y tiene oficinas de atención al usuario.

<u>Descripción</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Caja Principal	0.00	85,393.00
Caja Administración Ibaguá	1,685,752.00	1,024,887.00
Caja Menor Chaparral	0.00	881,026.00
Caja Menor Ortega	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
TOTAL	<u><u>3,685,752.00</u></u>	<u><u>3,991,306.00</u></u>

- 2) Comprende el efectivo que posee la entidad en sus cuentas bancarias

<u>Descripción</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Bancolombia - 068104618-96	20,932,996.36	975,320.36
Bancolombia Cta Corriente	14,265.70	14,265.70
Banco Agrario Coyaima	9,630.80	9,622.80
Davienda Ortega	0.27	0.16
Bancoomeva cta de ahorros	500,000.00	500,000.00
Banco Davivienda	<u>215,221.05</u>	<u>31,278,927.18</u>
TOTAL	<u><u>21,672,114.18</u></u>	<u><u>32,778,136.20</u></u>

NOTA 6 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sean en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes. Adicionalmente registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas.

RESTRICCIONES SOBRE LOS ACTIVOS NETOS

Prácticamente la totalidad de las restricciones sobre los activos netos al final de 2015 y 2016 se relacionan con los componentes necesarios para sacar adelante los servicios de salud, pues son derechos adquiridos por la Ips en desarrollo de sus actividades ordinarias, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un Flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, como en nuestro caso que corresponde al grupo de deudores.

Estas cuentas se clasificaran en la categoría de Costo, mientras no se establezcan plazos exactos para el pago normal de lo acordado y de esta manera podremos clasificarlo en la categoría de costo amortizado, es decir se aplicara una política a los contratistas atendiendo las condiciones generales del negocio para el sector salud.

Como se puede observar, en estos momentos no existen activos restringidos, pues no hay cuentas clasificadas al costo amortizado; se persigue que a partir del 31 de diciembre del año 2016, medir estas cuentas y evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, como consecuencia del incumplimiento de los pagos a cargo de los deudores o del desmejoramiento de las condiciones crediticias.- en este caso la Institución Prestadora de Servicios de Salud, calculará el deterioro como la cantidad en que el valor en libros de la cuentas por cobrar excede el valor presente de los Flujos de Efectivo futuros estimados, utilizando la tasa de interés de mercado para transacciones similares en la fecha de transición.

El saldo a 31 de Diciembre de 2018 es:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
PLAN CONTRIBUTIVO EVENTO	11,485,138.00	0.00
PLAN SUBSIDIADO EVENTO	446,443,675.00	197,973,170.00
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	63,636,855.00	36,731,983.00
ATENCION CON RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA	1,906,590.00	1,906,590.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	1,651,123.00	1,050,018.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>627,515.00</u>	<u>580,000,006.00</u>
	<u>525,750,896.00</u>	<u>817,661,767.00</u>

- 3) El Rubro Otras cuentas por cobrar servicios de salud, comprende los valores por cobrar glosados de los contratos de prestación de servicios por capitación y evento de afiliados con PIJAOS SALUD EPS I.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
PIJAOS SALUD E.P.-S-I	<u>1,651,123.00</u>	<u>1,050,018.00</u>
	<u>1,651,123.00</u>	<u>1,050,018.00</u>

- 4) Esta cuenta comprende los valores por cobrar de los contratos de prestación de servicios por capitación y evento de afiliados con PIJAOS SALUD EPS I.

<u>Descripción</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
PLAN CONTRIBUTIVO EVENTO	11,485,138.00	0.00
IBAGUE	7,151,446.00	0.00
NATAGAIMA	2,337,750.00	0.00
ORTEGA	966,892.00	0.00
COYAIMA	1,029,050.00	0.00
PLAN SUBSIDIADO EVENTO	446,443,675.00	197,973,170.00
PLAN SUBSIDIADO EVENTO	0.00	60,700,516.00
IBAGUE	186,946,912.00	36,671,762.00
NATAGAIMA	107,965,167.00	31,201,813.00
ORTEGA	73,771,384.00	36,219,578.00
COYAIMA	77,760,212.00	33,179,501.00
SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPEC	63,636,855.00	36,731,983.00
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	<u>63,636,855.00</u>	<u>36,731,983.00</u>
	<u>521,565,668.00</u>	<u>234,705,153.00</u>

- 5) Corresponde al saldo pendiente de pago del Convenio realizado en el año 2017 con la Alcaldía de Ortega.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
ATENCION ACTIVIDADES SALUD PUBLICA	<u>1,906,590.00</u>	<u>1,906,590.00</u>
	<u>1,906,590.00</u>	<u>1,906,590.00</u>

- 6) Corresponde a los valores que se les descuentan en la capitacion a los contratistas para el pago de Proyectos Ambientales.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
INTERAMERICANA DE LICORES ESCOBAR C. S.A.S	0.00	580,000,006.00
JIMENEZ GONZALEZ ALFONSO	79,240.00	0.00
JACOBS VIZCAINO AGUSTIN ANTONIO	108,930.00	0.00
ALVARES TORRES LIGIA ROCIO	179,870.00	0.00
CELEMIN RODRIGUEZ DIDIER AGUSTO	<u>259,475.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>627,515.00</u>	<u>580,000,006.00</u>

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de la propiedad, planta y equipo corresponden a la depreciación del periodo y las compras de activos fijos. El método de depreciación es línea recta.

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada al 31 De Diciembre comprende:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
TERRENOS URBANOS	500,000,000.00	0.00
TERRENOS EN PROPIEDAD DE TERCEROS	0.00	756,873,270.06
EDIFICIOS Y CASAS	837,039,161.06	0.00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	17,048,243.00	17,048,243.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	98,255,969.00	81,645,969.00
EQUIPO TRANSPORTE TRAC. Y ELEV	13,291,917.00	13,291,917.00
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(102,264,523.00)</u>	<u>(61,946,288.00)</u>
	<u>1,363,370,767.06</u>	<u>806,913,111.06</u>

• Es conveniente aclarar que el saldo existente en Terrenos en propiedad de terceros corresponde a la compra y construcción de una edificación para ser usada por Pijaos Salud EPSI.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

Los otros activos con que cuenta The Wala a 31 de Diciembre corresponden a lo siguiente:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,389,573.00	10,267,381.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	976,000.00	834,827.00
INTANGIBLES	0.00	14,991,904.45
	<u>5,365,573.00</u>	<u>26,094,112.45</u>

7) Se compone principalmente de suscripciones, primas de seguros, mantenimiento de equipos que son amortizados de acuerdo con el plazo de servicios recibidos o la vigencia de las pólizas y compra de software con su respectiva licencia.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
POLIZA DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	3,516,449.00	3,966,662.00
POLIZA MOTO CONTRA TODO RIESGO	0.00	121,839.00
POLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO CONTRATOS PIJAOS	513,124.00	5,537,601.00
POLIZA DE CUMPLIMIENTO CONVENIO ORTEGA	0.00	641,279.00
LICENCIAMIENTO SOFTWARE IBAGUE	360,000.00	0.00
SOFTWARE	0.00	14,991,904.45
	<u>4,389,573.00</u>	<u>25,259,285.45</u>

8) Corresponde a los anticipos entregados a proveedores de servicios pendientes de ser legalizados.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
PINILLA ROJAS FIDEL HUMBERTO	0.00	170,000.00
JENNY CAROLINA GALINDO LASSO	59,200.00	0.00
CRISTINA BONILLA GARCIA	0.00	0.00
GISELL NATALIA MORENO COLORADO	0.00	0.00
MANUEL ANTONIO JULICUE ULL	49,500.00	141,067.00
INTERAMERICANA DE LICORES ESCOBAR C. S.A.S	0.00	165,884.00
ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	0.00	0.00
	<u>108,700.00</u>	<u>476,951.00</u>

9) Corresponde a los anticipos pagagos a favor de los contratistas siendo estos descontados mensualmente, anticipos dados a PIJAOS SALUD E.P.S – I y unos pagos hechos por los empleados que seran descontado al siguiente mes.

<u>Descripción</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
DARIO ALEXANDER DIAZ FLOREZ	600,000.00	0.00
MAURICIO FERNADO RODRIGUEZ	0.00	26,000.00
EUGENIA LOZADA VIUCHE	0.00	290,300.00
SANDRA MARCELA GARCIA GARZON	267,300.00	0.00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	0.00	0.00
CRISTINA BONILLA GARCIA	0.00	41,576.00
YULI TATIANA PORTELA	0.00	0.00
	<u>867,300.00</u>	<u>357,876.00</u>

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se establece como la principal revelación en el pasivo, la deuda a corto plazo, porque deudas a largo plazo no existen; estas deudas a corto plazo corresponden a las facturas pendientes por pagar por prestación de los servicios en los correspondientes municipios, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social y el valor de las obligaciones originadas por los Gastos Administrativos, además la incineración de los desechos de las diferentes sedes de la IPS en los municipios.

El saldo de proveedores y cuentas por pagar al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	337,358,203.24	686,342,737.03
DESCUENTOS DE NOMINA	10,215,600.00	8,300,900.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,548,772.46	20,371,392.78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,733,076.00	44,202,908.00
	<u>385,855,651.70</u>	<u>759,217,937.81</u>

- 10) Corresponde a las facturas pendientes por pagar por prestación de los servicios en los correspondientes municipios, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social y el valor de las obligaciones originadas por los gastos administrativos además la incineración de los desechos de las diferentes sedes de la IPS en los municipios.

CUENTAS POR PAGAR CAPITACION	0.00	172,949.00
SERVICIOS DE SALUD POR EVENTO	125,629,863.90	169,693,206.22
OTROS ACREEDORES	210,796,605.34	516,476,581.81
SERVICIOS DE SALUD CAPITA MOVILIDAD	931,734.00	0.00
	<u>337,358,203.24</u>	<u>686,342,737.03</u>

- 11) Corresponde a los aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral (Salud y Pension). Igualmente descuentos especiales debidamente autorizados por los empleados.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
APORTES A FONDOS DE PENSION	5,734,900.00	4,660,000.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	4,480,700.00	3,640,900.00
	<u>10,215,600.00</u>	<u>8,300,900.00</u>

- 12) Registra los valores recaudados por la IPS a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales (DIAN).

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,548,772.46	20,371,392.78
	<u>23,548,772.46</u>	<u>20,371,392.78</u>

- 13) Corresponde a los aportes parafiscales y demás pasivos originados por la prestación de servicios, honorarios, entre otros.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
DESCUENTOS AUTORIZADOS	0.00	0.00
SEGUROS	0.00	0.00
APORTES ICBF Y SENA	1,792,900.00	1,457,000.00
SERVICIOS PUBLICOS	516,087.00	697,666.00
HONORARIOS	4,759,581.00	11,074,940.00
SERVICIOS	7,664,508.00	30,973,302.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	0.00
	<u>14,733,076.00</u>	<u>44,202,908.00</u>

NOTA 10 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

El saldo de obligaciones laborales al 31 de Diciembre comprende:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
SUELDOS POR PAGAR	0.00	0.00
CESANTIAS	19,247,400.00	17,480,621.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,905,862.00	2,097,683.00
VACACIONES	10,826,141.00	7,408,469.00
PRIMA DE SERVICIOS	0.00	0.00
APORTES A RIESGOS LABORALES	702,900.00	601,000.00
COMFENALCO	1,434,000.00	1,165,400.00
	<u>34,116,303.00</u>	<u>28,753,173.00</u>

NOTA 11 – PASIVOS ESTIMADOS

Corresponde a los descuentos efectuados a los contratistas por concepto de incumplimiento de metas y soportes de facturación, los cuales se encuentran en proceso de auditoría para proceder a su conciliación o aceptación por parte de los médicos.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
GLOSAS POR CONCILIAR	1,420,421.00	1,288,661.00
	<u>1,420,421.00</u>	<u>1,288,661.00</u>

NOTA 12 – PATRIMONIO

El Patrimonio siempre está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad, una vez que se registran las obligaciones de carácter patrimonial contraídas.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
CAPITAL FISCAL	84,190,133.00	84,190,133.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	799,791,299.56	585,656,230.95
RESULTADOS DEL EJERCICIO	600,274,065.64	214,135,068.61
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGUL	14,197,228.34	14,197,228.34
	<u>1,498,452,726.54</u>	<u>883,981,432.56</u>

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo externo, producto de los recursos netos del ente Económico y que debe ser como mínimo 50% más del capital social según el art. 5 del decreto 1439 de 2002.

NOTA 13 – INGRESOS NETOS OPERACIONALES

Corresponden a los ingresos recibidos como resultado del desarrollo del objeto social de la entidad.

Los ingresos operacionales por el periodo terminado el 31 de Diciembre comprende:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
CUOTA MODERADORA REGIMEN CONTRIBUTIVO	495,000.00	0.00
COPAGO REGIMEN CONTRIBUTIVO	6,000.00	0.00
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION REGIMEN SUBSIDIADO	6,118,818,910.00	5,461,967,014.00
SERVICIOS DE SALUD EVENTO	1,545,504,152.74	336,570,573.00
	<u>7,664,824,062.74</u>	<u>5,798,537,587.00</u>

NOTA 14 – COSTO DE VENTAS

Contiene el valor de los costos causados y pagados en los servicios de salud prestados por los Profesionales de la Salud y las adquisiciones realizadas para el mejor servicio en los convenios pactados.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
SERVICIOS DE SALUD	6,141,304,295.00	4,330,926,617.00
CUOTA MODERADORA REGIMEN CONTRIBUTIVO	614,176.00	0.00
COPAGO REGIMEN SUBSIDIADO	12,945.00	0.00
	<u>6,141,931,416.00</u>	<u>4,330,926,617.00</u>

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud ofrecidos y vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico en un periodo determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.

NOTA 15 – GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION

Representa los gastos administrativos en que incurre la entidad para el desarrollo normal de sus actividades.

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
SUELDOS Y SALARIOS	385,088,731.00	321,355,873.00
INCAPACIDADES EMPLEADOS	2,657,647.00	1,012,289.00
INDEMNIZACION A EMPLEADOS	0.00	3,366,667.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	102,264,776.00	85,157,651.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	19,209,300.00	15,967,420.00
PRESTACIONES SOCIALES	81,765,270.00	71,289,767.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5,366,074.00	2,639,460.00
*GENERALES	236,413,338.66	655,829,097.91
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	23,749,465.00	2,612,000.00
	<u>856,514,601.66</u>	<u>1,159,230,224.91</u>

**Generales	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,883,998.00	45,441,932.00
MANTENIMIENTO	21,048,035.00	125,438,882.00
REPARACIONES	25,000.00	212,000.00
SERVICIOS PUBLICOS	26,770,261.00	24,962,170.00
ARRENDAMIENTO	29,922,256.00	23,941,705.00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,065,523.00	6,332,069.72
IMPRESOS PUBLICACION SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	450,000.00	3,379,328.00
FOTOCOPIAS	25,000.00	82,550.00
SEGUROS GENERALES	17,902,877.00	12,002,922.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,253,437.00	1,858,378.00
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE	8,174,223.00	6,862,345.00
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	675,917.00	84,060.00
LICENCIAMIENTO SOFTWARE	859,726.00	1,942,573.00
HONORARIOS	92,612,443.00	129,369,280.00
SERVICIOS	12,775,669.00	231,400,547.00
CORREO	10,000.00	39,700.00
GASTOS LEGALES	647,424.00	1,858,759.00
TAXIS Y BUSES	956,300.00	1,405,500.00
AJUSTE AL PESO	4,268.66	18,374.91
FUMIGACION	0.00	70,000.00
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO/COSTO	11,121,164.00	38,970,369.28
IMPUESTO AL CONSUMO	229,817.00	155,653.00
Total Gastos Generales	236,413,338.66	655,829,097.91

NOTA 16 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En este rubro se registra periódicamente el deterioro de los activos fijos con que cuenta la empresa y el prorrato de los activos intangibles que para nuestro caso es la licencia de SINERGIA, el cual es el software utilizado por los contratistas de los servicios de salud.

DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	40,318,235.00	23,270,996.00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	15,711,896.00	21,427,319.00
	<u>56,030,131.00</u>	<u>44,698,315.00</u>

NOTA 17 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio incluyendo el ítem relacionado con las operaciones de carácter financiero

Los ingresos no operacionales a 30 de Septiembre comprenden:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
RECUPERACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	43,838,567.00	228,433,027.00
DE OTROS COSTOS Y GASTOS	79,644.56	763,718.40
AJUSTE AL PESO	8,284.58	17,308.17
	<u>43,926,496.14</u>	<u>229,214,053.57</u>

NOTA 18 – GASTOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de los gastos no relacionados directamente con la actividad principal de la empresa, causados por gastos bancarios, donaciones, comisiones e impuestos, adicionalmente se registra la liquidación de los contratos de vigencias anteriores. Y corresponde a:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
COMISIONES FINANCIEROS	2,267,334.50	0.00
MULTAS Y SANCIONES	2,835,149.08	15,575,893.05
OTROS GASTOS Y COSTOS	0.00	989,000.00
GASTOS Y COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	326,766.00	11,352,033.00
	<u>48,571,095.00</u>	<u>250,844,489.00</u>
	<u>54,000,344.58</u>	<u>278,761,415.05</u>

Utilidad o pérdida del ejercicio	600,274,065.64	214,135,068.61
---	-----------------------	-----------------------


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
REPRESENTANTE LEGAL


GISELL NATALIA MORENO COLORADO
CONTADOR PUBLICO
TP: 212222-T