



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO
A Marzo 31 de 2019 y 2018
(Cifras en \$ Pesos)
(Presentacion Por Cuenta)

	NOTAS	Año 2019	Año 2018
INGRESOS OPERACIONALES	13		
Servicios de Salud		1,963,997,199	1,812,576,091
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>1,963,997,199</u>	<u>1,812,576,091</u>
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	14		
Administración de la Seguridad Social en Salud		1,517,748,995	1,451,812,276
TOTAL COSTO OPERACIONALES		<u>1,517,748,995</u>	<u>1,451,812,276</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	15	254,887,357	214,016,800
Sueldos y Salarios		116,663,707	92,599,167
Incapacidades Empleados		4,497,868	0
Contribuciones Efectivas		32,337,070	24,590,270
Aportes sobre la Nomina		5,950,200	4,639,900
Prestaciones Sociales		26,760,599	20,468,162
Gastos de Personal Diversos		2,385,934	910,074
Generales		62,942,979	47,077,227
Impuestos, Contribuciones y Tasas		3,349,000	23,732,000
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	16	23,332,878	11,230,659
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		12,338,442	5,986,323
Amortización Intangibles		10,994,436	5,244,336
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>278,220,235</u>	<u>225,247,459</u>
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>168,027,969</u>	<u>135,516,356</u>
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	17		
Financieros		20	0
Recuperaciones		71,372,906	42,900,645
Ajuste al Peso		1,112	2,124
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>71,374,039</u>	<u>42,902,769</u>
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	18		
Comisiones		608,378	758,321
Financieros		347,643	501,769
Gastos de Ejercicios Anteriores		89,577,608	43,065,440
TOTAL OTROS GASTOS		<u>90,533,628</u>	<u>44,325,530</u>
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>148,868,380</u>	<u>134,093,595</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 Marzo 31 de 2019 y 2018
(cifras en \$ pesos)
(presentacion por cuentas)

	NOTA	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		543,222,425	987,391,215
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	60,052,408	111,102,334
Caja		4,512,748	4,384,813
Depositos en Instituciones Financieras		55,539,660	106,717,521
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		483,170,017	876,288,881
Servicios de Salud	6	478,071,266	292,060,058
Actividades de Salud Publica		1,906,590	1,906,590
Servicios de Salud Glosados		2,078,286	2,288,127
Otras Cuentas por Cobrar		1,113,875	580,034,106
ACTIVO NO CORRIENTE		1,361,692,322	800,926,788
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1,361,692,322	800,926,788
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		108,915,966	81,645,969
Equipo de Transporte		13,291,917	13,291,917
Depreciacion Acumulada		-114,602,965	-67,932,611
OTROS ACTIVOS		47,662,104	24,824,676
OTROS ACTIVOS	8	47,662,104	24,824,676
Gastos Pagados por Anticipado		3,773,606	13,881,817
Avances y Anticipos		1,810,000	1,195,291
Intangibles		42,078,498	9,747,568
TOTAL ACTIVO		1,952,576,852	1,813,142,679
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		305,255,745	780,870,424
CUENTAS POR PAGAR	9	271,226,614	756,514,221
Adquisicion de Bienes y Servicios		225,918,180	711,717,293
Descuentos de Nomina		12,277,900	8,993,100
Retencion en la Fuente por Pagar		23,521,555	21,450,904
Otras Cuentas por Pagar		9,508,979	14,352,924
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	32,093,008	21,489,334
Prestaciones y Salarios por Pagar		32,093,008	21,489,334
PASIVOS ESTIMADOS	11	1,936,123	2,866,869
Glosas por Conciliar		1,936,123	2,866,869
TOTAL PASIVO		305,255,745	780,870,424
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	12	1,647,321,106	1,032,272,255
Capital Fisical		84,190,133	84,190,133
Resultados del Ejercicio		148,868,380	134,093,595
Resultado de Ejercicios Anteriores		1,414,262,594	799,791,300
Impactos por la Transicion al Nuevo Marco de Regulacion		0	14,197,228
TOTAL PATRIMONIO		1,647,321,106	1,032,272,255
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,952,576,852	1,813,142,679


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal


HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP. 68.147-T


GISSELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 31 de Marzo de 2019 y 2018

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 transcurso 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 líquidas 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 Marzo de 2019, The Wala IPSI, el Efectivo y Equivalente al Efectivo, es el siguiente:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Caja	4,512,748.00	4,384,813.00
Depositos en Instituciones Financieras	<u>55,539,660.46</u>	<u>106,717,520.65</u>
	<u><u>60,052,408.46</u></u>	<u><u>111,102,333.65</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
Caja Principal	0.00	85,393.00
Caja Administración Ibagué	2,512,748.00	1,418,394.00
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>4,512,748.00</u>	<u>4,384,813.00</u>

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

<u>Descripción</u>	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Bancolombia - 068104618-96	54,800,487.46	105,978,570.86
Bancolombia Cta Corriente 06831632020	14,265.70	14,265.70
Banco Agrario	9,632.80	9,624.80
Davivienda Ortega	0.30	0.19
Bancoomeva cta de ahorros	500,000.00	500,000.00
Banco Davivienda	<u>215,274.20</u>	<u>215,059.10</u>
TOTAL	<u>55,539,660.46</u>	<u>106,717,520.65</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 Marzo de 2019 es:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
PLAN CONTRIBUTIVO EVENTO	3,996,041.00	1,035,000.00
PLAN SUBSIDIADO EVENTO	284,604,241.00	208,058,532.00
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	189,470,984.00	82,966,526.00
ATENCION CON RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA	1,906,590.00	1,906,590.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	2,078,286.00	2,288,127.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,113,875.00	580,034,106.00
	<u>483,170,017.00</u>	<u>876,288,881.00</u>

- 3) 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	3,996,041.00	1,035,000.00
IBAGUE	2,865,553.00	866,000.00
NATAGAIMA	461,000.00	169,000.00
ORTEGA	362,288.00	0.00
COYAIMA	307,200.00	0.00
PLAN SUBSIDIADO EVENTO	284,604,241.00	208,058,532.00
PLAN SUBSIDIADO EVENTO	0.00	320,000.00
IBAGUE	83,678,136.00	83,011,764.00
NATAGAIMA	93,565,354.00	50,183,617.00
ORTEGA	63,642,345.00	39,380,913.00
COYAIMA	43,718,406.00	35,162,238.00
SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPEC	189,470,984.00	82,966,526.00
SERVICIOS DE SALUD CAPITACION	189,470,984.00	82,966,526.00
	<u>478,071,266.00</u>	<u>292,060,058.00</u>

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

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
ATENCION ACTIVIDADES SALUD PUBLICA	1,906,590.00	1,906,590.00
	<u>1,906,590.00</u>	<u>1,906,590.00</u>

- 5) 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>2,019</u>	<u>2,018</u>
PIJAOS SALUD E.P.S-I	2,078,286.00	2,288,127.00
	<u>2,078,286.00</u>	<u>2,288,127.00</u>

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

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
INTERAMERICANA DE LICORES ESCOBAR C. S.A.S	0.00	580,000,006.00
JIMENEZ GONZALEZ ALFONSO	178,650.00	34,100.00
JACOBS VIZCAINO AGUSTIN ANTONIO	246,150.00	0.00
ALVARES TORRES LIGIA ROCIO	351,125.00	0.00
CELEMIN RODIRGUEZ DIDIER AGUSTO	337,950.00	0.00
	<u>1,113,875.00</u>	<u>580,034,106.00</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 Marzo comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</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	108,915,966.00	81,645,969.00
EQUIPO TRANSPORTE TRAC. Y ELEV	13,291,917.00	13,291,917.00
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(114,602,965.00)</u>	<u>(67,932,611.00)</u>
	<u>1,361,692,322.06</u>	<u>800,926,788.06</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 Marzo corresponden a lo siguiente:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,773,606.00	13,881,817.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,810,000.00	1,195,291.00
INTANGIBLES	<u>42,078,498.00</u>	<u>9,747,568.45</u>
	<u>47,662,104.00</u>	<u>24,824,676.45</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
POLIZA DE SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	2,344,298.00	2,776,661.00
POLIZA MOTO CONTRA TODO RIESGO	451,941.00	352,030.00
POLIZA DE SEGURO DE CUMPLIMIENTO CONTRATOS PIJAOS	320,701.00	10,432,484.00
POLIZA DE CUMPLIMIENTO CONVENIO ORTEGA	0.00	320,642.00
LICENCIAMIENTO SOFTWARE IBAGUE	656,666.00	0.00
SOFTWARE	<u>42,078,498.00</u>	<u>9,747,568.45</u>
	<u>45,852,104.00</u>	<u>23,629,385.45</u>

8) Corresponde a los avances para viaticos entregados a empleados pendientes de ser legalizados.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
PINILLA ROJAS FIDEL HUMBERTO	0.00	170,000.00
JENNY CAROLINA GALINDO LASSO	0.00	160,000.00
CRISTINA BONILLA GARCIA	190,000.00	0.00
GISSELL NATALIA MORENO COLORADO	190,000.00	0.00
MANUEL ANTONIO JULICUE ULL	500,000.00	0.00
MARTHA LETTY ARIAS PENAGOS	<u>510,000.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>1,390,000.00</u>	<u>330,000.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
MAURICIO FERNADO RODRIGUEZ	0.00	26,000.00
EUGENIA LOZADA VIUCHE	0.00	290,300.00
CRISTINA BONILLA GARCIA	0.00	41,576.00
LOZANO Y MALDONADO LTDA	420,000.00	341,530.00
INTERAMERICANA DE LICORES ESCOBAR C. S.A.S	<u>0.00</u>	<u>165,885.00</u>
	<u>420,000.00</u>	<u>865,291.00</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 Marzo comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	225,918,180.00	711,717,292.92
DESCUENTOS DE NOMINA	12,277,900.00	8,993,100.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,521,555.46	21,450,903.78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,508,979.00	14,352,924.00
	<u>271,226,614.46</u>	<u>756,514,220.70</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	23,349,903.00
SERVICIOS DE SALUD POR EVENTO	102,796,677.00	180,948,758.58
OTROS ACREEDORES	123,121,503.00	507,418,631.34
	<u>225,918,180.00</u>	<u>711,717,292.92</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
APORTES A FONDOS DE PENSION	6,892,600.00	4,936,400.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5,385,300.00	3,856,700.00
OTROS DESCUENTOS AUTORIZADOS	0.00	200,000.00
	<u>12,277,900.00</u>	<u>8,993,100.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,521,555.46	21,450,903.78
	<u>23,521,555.46</u>	<u>21,450,903.78</u>

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

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
DESCUENTOS AUTORIZADOS	0.00	463,250.00
APORTES ICBF Y SENA	2,008,200.00	1,543,400.00
SERVICIOS PUBLICOS	200,779.00	116,693.00
HONORARIOS	0.00	4,929,581.00
SERVICIOS	7,300,000.00	7,300,000.00
	<u>9,508,979.00</u>	<u>14,352,924.00</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 Marzo comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
CESANTIAS	9,179,916.00	6,172,063.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,143,295.00	1,394,699.00
VACACIONES	10,199,981.00	5,702,430.00
PRIMA DE SERVICIOS	9,179,916.00	6,401,142.00
APORTES A RIESGOS LABORALES	783,600.00	584,700.00
CAJA DE COMPENSACION COMFENALCO	1,606,300.00	1,234,300.00
	<u>32,093,008.00</u>	<u>21,489,334.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
GLOSAS POR CONCILIAR	1,936,123.00	2,866,869.00
	<u>1,936,123.00</u>	<u>2,866,869.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
CAPITAL FISCAL	84,190,133.00	84,190,133.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,414,262,593.54	799,791,299.56
RESULTADOS DEL EJERCICIO	148,868,379.52	134,093,594.56
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGUL	0.00	14,197,228.34
	<u>1,647,321,106.06</u>	<u>1,032,272,255.46</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 Marzo comprende:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
CUOTA MODERADORA-REGIMEN CONTRIBUTIVO	221,000.00	27,000.00
COPAGO REGIMEN CONTRIBUTIVO	0.00	6,000.00
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION REGIMEN SUBSIDIADO	1,639,935,198.00	1,421,184,703.00
SERVICIOS DE SALUD EVENTO	323,841,001.00	391,358,388.00
	<u>1,963,997,199.00</u>	<u>1,812,576,091.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
SERVICIOS DE SALUD	1,517,537,395.00	1,451,776,276.00
CUOTA MODERADORA REGIMEN CONTRIBUTIVO	211,600.00	36,000.00
	<u>1,517,748,995.00</u>	<u>1,451,812,276.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
SUELDOS Y SALARIOS	116,663,707.00	92,599,167.00
INCAPACIDADES EMPLEADOS	4,497,868.00	0.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32,337,070.00	24,590,270.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	5,950,200.00	4,639,900.00
PRESTACIONES SOCIALES	26,760,599.00	20,468,162.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,385,934.00	910,074.00
*GENERALES	62,942,978.80	47,077,227.00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,349,000.00	23,732,000.00
	<u>254,887,356.80</u>	<u>214,016,800.00</u>

**Generales	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,516,896.00	978,912.00
MANTENIMIENTO	825,258.00	439,802.00
SERVICIOS PUBLICOS	7,614,913.00	6,114,773.00
ARRENDAMIENTO	7,664,247.00	7,406,839.00
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	2,270,000.00	1,149,000.00
IMPRESOS PUBLICACION SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,425,000.00	225,000.00
FOTOCOPIAS	0.00	25,000.00
SEGUROS GENERALES	1,935,062.00	6,062,052.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	250,834.00	645,477.00
SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE	2,759,041.00	935,906.00
ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	391,183.00	96,480.00
LICENCIAMIENTO SOFTWARE	262,998.00	0.00
HONORARIOS	20,228,516.00	19,774,515.00
SERVICIOS	943,034.00	1,951,616.00
CORREO	0.00	10,000.00
GASTOS LEGALES	2,142.00	11,602.00
TAXIS Y BUSES	179,800.00	102,500.00
AJUSTE AL PESO	470.80	639.00
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO/COSTO	12,501,546.00	1,124,520.00
IMPUESTO AL CONSUMO	172,038.00	22,594.00
Total Gastos Generales	62,942,978.80	47,077,227.00

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.

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12,338,442.00	5,986,323.00
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	10,994,436.00	5,244,336.00
	<u>23,332,878.00</u>	<u>11,230,659.00</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>2,019</u>	<u>2,018</u>
FINANCIEROS	20.30	0.00
RECUPERACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	71,222,871.00	42,871,168.00
DE OTROS COSTOS Y GASTOS	150,034.88	29,476.53
AJUSTE AL PESO	1,112.42	2,124.11
	<u>71,374,038.60</u>	<u>42,902,768.64</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 liquidacion de los contratos de vigencias anteriores. Y corresponde a:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
COMISIONES	608,377.60	758,321.00
FINANCIEROS	347,642.68	501,769.08
GASTOS Y COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	89,577,608.00	43,065,440.00
	<u>90,533,628.28</u>	<u>44,325,530.08</u>

Utilidad o perdida del ejercicio	148,868,379.52	134,093,594.56
----------------------------------	----------------	----------------


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
 REPRESENTANTE LEGAL


GISELL NATALIA MORENO COLORADO
 CONTADOR PUBLICO
 TP: 212222-T