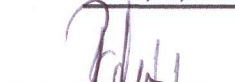



**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016  
(Cifras en pesos Colombianos)

NOTAS	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3,605,058,631.00</b>	<b>3,248,627,373.18</b>	<b>356,431,257.82</b>	<b>10.97</b>
43 <b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3,605,058,631.00</b>	<b>3,248,627,373.18</b>	<b>356,431,257.82</b>	<b>10.97</b>
4312 SERVICIOS DE SALUD	3,605,058,631.00	3,248,627,373.18	356,431,258	10.97
<b>(-) COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>1,958,889,430.02</b>	<b>1,926,204,192.59</b>	<b>32,685,237.43</b>	<b>1.70</b>
63 <b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1,958,889,430.02</b>	<b>1,926,204,192.59</b>	<b>32,685,237</b>	<b>1.70</b>
6310 SERVICIOS DE SALUD	1,958,889,430.02	1,926,204,192.59	32,685,237	1.70
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,425,634,536.56</b>	<b>1,226,942,655.53</b>	<b>198,691,881.03</b>	<b>16.19</b>
51 <b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,261,371,566.56</b>	<b>1,136,430,694.53</b>	<b>124,940,872</b>	<b>10.99</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	226,687,741.00	207,505,323.00	19,182,418	9.24
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	60,841,171.00	47,730,999.00	13,110,172	27.47
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	9,934,080.00	8,656,976.00	1,277,104	14.75
5107 PRESTACIONES SOCIALES	50,875,425.00	38,768,616.00	12,106,809	31.23
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	214,139,200.00	178,969,900.00	35,169,300	19.65
5111 GENERALES	670,785,058.36	641,436,291.56	29,348,767	4.58
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28,108,891.20	13,362,588.97	14,746,302	110.36
53 <b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION</b>	<b>164,262,970.00</b>	<b>90,511,961.00</b>	<b>73,751,009</b>	<b>81.48</b>
5331 DEPRECIACION DE BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING	-	12,448,503.00	- 12,448,503	- 100.00
5345 AMORTIZACION DE INTAGIBLES	-	13,333,333.00	- 13,333,333	- 100.00
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	40,000,000.00	-	40,000,000	100.00
5360 DEPRECIACION PDAD PLANTA Y EQUIPOS	124,262,970.00	64,730,125.00	59,532,845	100.00
<b>(=) EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>220,534,664.42</b>	<b>95,480,525.06</b>		
<b>(+) OTROS INGRESOS</b>	<b>39,396,936.19</b>	<b>6,484,717.38</b>	<b>32,912,219</b>	<b>507.54</b>
48 <b>OTROS INGRESOS</b>	<b>39,396,936.19</b>	<b>6,484,717.38</b>	<b>32,912,219</b>	<b>507.54</b>
4802 FINANCIEROS	188.00	93,457.00	- 93,269	- 99.80
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	39,396,748.19	6,391,260.38	33,005,488	516.42
<b>(-) OTROS GASTOS</b>	<b>248,013,407.00</b>	<b>56,349,747.72</b>	<b>191,663,659</b>	<b>340.13</b>
58 <b>OTROS GASTOS</b>	<b>248,013,407.00</b>	<b>56,349,747.72</b>	<b>191,663,659</b>	<b>340.13</b>
5802 COMISIONES	11,006,022.00	6,671,935.00	4,334,087	65
5804 FINANCIEROS	1,708,531.27	3,848,267.00	- 2,139,736	- 56
5890 GASTOS DIVERSOS	235,298,853.73	45,829,545.72	189,469,308	413.42
<b>(=) EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>11,918,193.61</b>	<b>45,615,494.72</b>	<b>- 33,697,301.11</b>	<b>- 73.87</b>

  
EGAR PAZ OSPINO  
DIRECTOR GENERAL

  
ROGER GONZALEZ LOBO  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

  
JOSE FERNANDO GUEVARA  
REVISOR FISCAL  
TP 107381-T

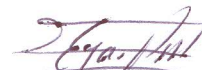


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016  
(Cifras en pesos Colombianos)


NOTAS	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>3,642,251,784.63</b>	<b>3,131,805,856.79</b>	<b>510,445,927.84</b>	<b>258.06</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>143,623,884.38</b>	<b>571,297,046.58</b>	<b>- 427,673,162.20</b>	<b>220.47</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>8,551,485.95</b>	<b>40,484,019.40</b>	<b>- 31,932,533.45</b>	<b>-78.88</b>
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,551,485.95	40,484,019.40	- 31,932,533.45	-78.88
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>57,373,925.00</b>	<b>483,899,999.18</b>	<b>- 426,526,074.18</b>	<b>213.38</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	96,439,034.00	483,581,403.18	- 387,142,369.18	-80.06
1384	OTROS DEUDORES	934,891.00	318,596.00	616,295.00	193.44
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 40,000,000.00	-	- 40,000,000.00	100.00
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>77698473.43</b>	<b>46,913,028.00</b>	<b>30,785,445.43</b>	<b>85.96</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIAS	5,840,197.49	5,122,228.33	717,969.16	14.02
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	71,858,275.94	41,790,799.67	30,067,476.27	71.95
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,498,627,900.25</b>	<b>2,560,508,810.21</b>	<b>938,119,090.04</b>	<b>37.59</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>3,498,627,900.25</b>	<b>2,542,802,560.21</b>	<b>955,825,340.04</b>	<b>37.59</b>
1605	TERRENOS	239,824,000.00	80,423,000.00	159,401,000.00	198.20
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,527,488,141.00	1,333,784,284.00	193,703,857.00	14.52
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	62,719,264.00	- 62,719,264.00	-100.00
1640	EDIFICACIONES	1,085,745,460.58	986,572,774.58	99,172,686.00	10.05
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	93,738,570.00	-	93,738,570.00	100.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	202,382,287.67	115,022,538.00	87,359,749.67	75.95
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	228,742,518.00	152,018,518.00	76,724,000.00	50.47
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	161,979,893.00	155,466,535.00	6,513,358.00	4.19
1675	EQUIPOS DE TRACCION Y ELEVACION	82,990,000.00	82,990,000.00	-	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	- 124,262,970.00	- 426,194,353.37	301,931,383.37	-70.84
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>-</b>	<b>17,706,250.00</b>	<b>- 17,706,250.00</b>	<b>-100.00</b>
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-	17,706,250.00	- 17,706,250.00	-100.00
1970	INTANGIBLES	-	21,428,200.00	- 21,428,200.00	100.00
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	-	- 21,428,200.00	21,428,200.00	100.00
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,642,251,784.63</b>	<b>3,131,805,856.79</b>	<b>510,445,927.84</b>	<b>16.30</b>

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016  
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	2017	2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>2 PASIVOS</b>		<b>922,771,490.34</b>	<b>894,704,999.48</b>	<b>28,066,490.86</b>	<b>229.75</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>668,794,475.28</b>	<b>886,567,281.48</b>	<b>- 217,772,806.20</b>	<b>- 23.33</b>
<b>23 PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>N-7</b>	<b>207,004,571.54</b>	<b>196,524,936.88</b>	<b>10,479,634.66</b>	<b>5.33</b>
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		207,004,571.54	196,524,936.88	10,479,634.66	5.33
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>N-8</b>	<b>387,819,912.74</b>	<b>622,184,918.60</b>	<b>- 234,365,005.86</b>	<b>- 37.67</b>
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		344,555,619.67	233,889,187.60	110,666,432.07	47.32
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		8,237,570.00	16,829,900.00	- 8,592,330.00	- 51.05
2436 RETENCION EN LA FUENTE		16,577,988.07	10,452,768.00	6,125,220.07	58.60
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		18,448,735.00	361,013,063.00	- 342,564,328.00	- 94.89
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRI</b>	<b>N-9</b>	<b>73,969,991.00</b>	<b>67,857,426.00</b>	<b>6,112,565.00</b>	<b>9.01</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		73,969,991.00	67,857,426.00	6,112,565.00	9.01
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>253,977,015.06</b>	<b>8,137,718.00</b>	<b>245,839,297.06</b>	<b>253.08</b>
<b>23 PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>N-7</b>	<b>242,263,866.06</b>	<b>-</b>	<b>242,263,866.06</b>	<b>100.00</b>
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO		242,263,866.06	-	242,263,866.06	100.00
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>N-8</b>	<b>10,261,201.00</b>	<b>6,703,270.00</b>	<b>3,557,931.00</b>	<b>53.08</b>
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		7,365,201.00	2,538,070.00	4,827,131.00	190.19
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		1,260,000.00	1,260,000.00	-	-
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,636,000.00	2,905,200.00	- 1,269,200.00	- 43.69
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRI</b>	<b>N-9</b>	<b>1,451,948.00</b>	<b>1,434,448.00</b>	<b>17,500.00</b>	<b>100.00</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,451,948.00	1,434,448.00	17,500.00	100.00
<b>3 PATRIMONIO</b>		<b>2,719,480,294.29</b>	<b>2,237,100,857.31</b>	<b>482,379,436.98</b>	<b>21.56</b>
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>N-10</b>	<b>2,719,480,294.29</b>	<b>2,237,100,857.31</b>	<b>482,379,436.98</b>	<b>21.56</b>
3208 CAPITAL FISCAL		1,669,266,419.00	1,637,335,573.18	31,930,845.82	1.95
3215 RESERVAS		567,834,438.31	554,149,789.41	13,684,648.90	2.47
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		11,918,193.61	45,615,494.72	- 33,697,301.11	-73.87
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		470,461,243.37	-	470,461,243.37	100.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,642,251,784.63</b>	<b>3,131,805,856.79</b>	<b>510,445,927.84</b>	<b>16.30</b>

  
**EGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

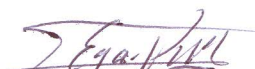
  
**ROGER GONZALEZ LOBO**  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

  
**JOSE FERNANDO GUEVARA**  
REVISOR FISCAL  
TP 107381-T

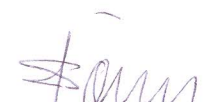


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2017 Y 31/12/2016  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

DETALLE	CAPITAL FISCAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICIÓN	GANANCIAS (PÉRDIDAS) INVERSIONES CON CAMBIOS EN ORI	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31/12/2015</b>	<b>1,567,618,886</b>	<b>524,271,209</b>	<b>-</b>	<b>99,595,267</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,191,485,363</b>
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2015	69,716,687	29,878,580		99,595,267	-	-	0
RESULTADO DEL PERIODO 2016	-	-	-	45,615,495	-	-	45,615,495
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>1,637,335,573</b>	<b>554,149,789</b>	<b>-</b>	<b>45,615,495</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,237,100,857</b>
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2016	31,930,846	13,684,649		45,615,495	-	-	0
IMPACTOS POR TRANSICION					470,461,243		470,461,243
RESULTADO DEL PERIODO 2017	-	-	-	11,918,194	-	-	11,918,194
<b>SALDO AL 31/12/2017</b>	<b>1,669,266,419</b>	<b>567,834,438</b>	<b>-</b>	<b>11,918,194</b>	<b>470,461,243</b>	<b>-</b>	<b>2,719,480,294.29</b>

  
**EDGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

  
**ROGER GONZALEZ LOBO**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP - 78621 - T

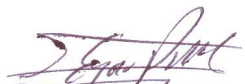
  
**JOSE FERNANDO GUEVARA**  
REVISOR FISCAL  
TP 107381-T



**IPS INDIGENA SUMUYWAJAT**  
NIT: 839.000.794-3

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2017 Y 31/12/2016  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	01/01/2017 A 31/12/2017	01/01/2016 A 31/12/2016
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		2,882,247,023	2,331,979,438
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO		626,785	110,590
RECIBIDO OTROS INGRESOS		214,000	4,736,699
RECIBIDOS DEL CONVENIO PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS		532,755,351	433,066,533
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES		374,563,132	-
PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	628,058,502	445,008,465
PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL	-	165,063,144	151,684,534
PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO	-	996,442,072	702,968,093
PAGADO A PROVEEDORES	-	742,958,708	718,259,364
PAGADO POR MANTENIMIENTO	-	115,000,880	120,053,868
PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS	-	74,579,486	71,722,264
PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN	-	301,100,903	256,240,933
PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS	-	14,677,392	7,902,886
PAGADO POR OTROS GASTOS	-	145,335,920	174,013,741
PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES	-	546,375,856	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>60,813,429</b>	<b>122,039,110</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		-	-
PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN	-	301,887,916	106,435,210
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-	<b>301,887,916</b>	<b>106,435,210</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
RECIBIDO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO		502,845,610	200,000,000
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		90,000,000	-
PAGOS DE PRÉSTAMOS	-	383,712,228	175,776,627
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>209,133,382</b>	<b>24,223,373</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>	-	<b>31,941,104</b>	<b>39,827,272</b>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		40,492,590	656,747
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>8,551,486</b>	<b>40,484,019</b>

  
**EDGAR PAZ ÓSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

  
**ROGER GONZALEZ LOBO**  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

  
**JOSE FERNANDO GUEVARA**  
REVISOR FISCAL  
TP 107381-T





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2017 - 2016

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Nota 1 – Información de la empresa**

*La IPS INDIGENA SUMUYWAJAT, es una entidad de derecho público sin ánimo de lucro que obtuvo personería jurídica mediante Resolución No. 440337 de la Secretaría de Salud del Departamento de la Guajira, su domicilio principal es en el Municipio de Maicao en la Calle 16 No. 20-47.*

*El jefe de vigilancia y control de instituciones de salud de la secretaria seccional de salud de la guajira certificó a la IPS INDIGENA SUMUYWAJAT y quedó inscrita en el Registro Especial Nacional, bajo el código 44-430-00260, Naturaleza jurídica: Pública, tipo de prestadora: Centro de Servicios de Salud o Centro de Salud, categorización: Red pública, Resolución de clasificación Nivel 1, el ámbito territorial de operaciones comprenderá todo el territorio del Municipio de Maicao y podrá establecer sucursales y agencias en cualquiera de las ciudades del país, su duración es indefinida, pero podrá disolverse o fusionarse por causas legales y estatutarias.*

*Es una entidad con autonomía administrativa, presupuestal y contractual*

*El Objetivo principal de la IPS INDIGENA SUMUYWAJAT, es lograr ser una entidad competitiva, moderna, democrática y transparente, como mecanismo para la gestión y los resultados de la estabilidad económica y social.*

*Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.*

### **Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables**

*Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.*

### **Criterio de materialidad**

*En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.*

### **Periodo cubierto por los estados financieros**

*Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.*

### **Efectivo y equivalentes al afectivo**

*Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.*

### **Cuentas por cobrar**

*Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.*

*Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.*

*Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un*



*período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.*

*Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.*

### **Inventarios**

*Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.*

*El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.*

### **Propiedades, planta y equipo**

*Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.*

*Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su*



parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

<b>Elemento</b>	<b>Vida útil</b>
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

### **Préstamos por pagar**

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.



*Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.*

### **Cuentas por pagar**

*Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.*

*Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.*

*Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.*

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

*Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.*

### **Ingresos, costos y gastos**

*En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:*

- *Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor*



*razonable de la contraprestación recibida o por recibir.*

- *Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.*

*Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.*

### **Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo**

*La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>8,551,486</b>	<b>40,484,027</b>
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>8,551,486</b>	<b>40,484,027</b>
<b>111005</b>	<b>Cuenta Corriente Bancaria</b>	<b>8,444,012</b>	<b>40,078,107</b>
<b>11100503</b>	<b>Banco Agrario - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Ahorro # 4363-000316	204,109	204,109
<b>11100504</b>	<b>Banco de Colombia - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Corriente # 09640991111	77,008	77,008
<b>11100505</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Corriente # 466005014	7,878,408	39,512,503
<b>11100506</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Corriente # 466008463	41,660	41,660
<b>11100507</b>	<b>Banco Agrario - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Corriente # 3630-0005590	71,317	71,317
<b>11100508</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Corriente # 466010212	166,682	166,682
<b>11100509</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta Corriente # 466298585	4,828	4,828
<b>111006</b>	<b>Cuenta de Ahorro</b>	<b>107,474</b>	<b>405,921</b>
<b>11100601</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta de Ahorro # 4382-08745-4	30,010	30,010
<b>11100602</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta de Ahorro # 466-274388	76,556	76,556
<b>11100603</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta de Ahorro # 466-305257	907	299,354



**Nota 4 – Cuentas por cobrar**

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>57,373,925</b>	<b>483,899,999</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>96,439,034</b>	<b>483,581,403</b>
<b>131901</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>38,646,335</b>	<b>11,008,486</b>
<b>13190101</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>38,646,335</b>	<b>11,008,486</b>
839000495-6	ANAS WAYUU E.P.S.I	38,646,335	11,008,486
<b>131903</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>255,842,468</b>	<b>189,450,001</b>
<b>13190301</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>255,842,468</b>	<b>189,450,001</b>
839000495-6	ANAS WAYUU E.P.S.I	255,842,468	189,450,001
<b>131920</b>	<b>ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN</b>	-	<b>357,766,863</b>
<b>13192001</b>	<b>ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN</b>	-	<b>357,766,863</b>
892120020-9	MUNICIPIO DE MAICAO	-	357,766,863
<b>131980</b>	<b>GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)</b>	<b>- 198,049,769</b>	<b>- 74,643,948</b>
<b>13198001</b>	<b>GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)</b>	<b>- 198,049,769</b>	<b>- 74,643,948</b>
839000495-6	ANAS WAYUU E.P.S.I	- 198,049,769	- 74,643,948
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>934,891</b>	<b>318,596</b>
<b>138490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>934,891</b>	<b>318,596</b>
13849001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	934,891	318,596
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>- 40,000,000</b>	<b>-</b>
<b>138602</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>- 40,000,000</b>	<b>-</b>
13860201	PRESTACION DE SERVICIOS	- 40,000,000	-

**a) Cambios en el deterioro acumulado**

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2017 y 2016 se presentaron los siguientes movimientos:

<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>-</b>
APLICACIONES POR BAJA EN CUENTAS DURANTE EL PERIODO	-
NUEVOS DETERIOROS RECONOCIDOS DURANTE EL PERIODO	40,000,000
<b>SALDO AL 31/12/2017</b>	<b>40,000,000</b>



**a) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios**

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 180 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

**REGIMEN CONTRIBUTIVO**

**CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2017 - VENTA DE SERVICIOS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO**

EPS	FECHA	CONCEPTO	VALOR	VENCIMIENTO EN DIAS					
				A 30 DIAS	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAS 360
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE FEBRERO DE 2017	2,531,135	2,531,135	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE MARZO DE 2017	1,587,546	1,587,546	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE ABRIL DE 2017	1,971,272	1,971,272	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE MAYO DE 2017	2,256,892	2,256,892	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE JUNIO DE 2017	3,393,123	3,393,123	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE JULIO DE 2017	3,147,855	3,147,855	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE AGOSTO DE 2017	4,622,739	4,622,739	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE SEPTIEMBRE DE 2017	4,381,878	4,381,878	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE OCTUBRE DE 2017	3,836,897	3,836,897	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE NOVIEMBRE DE 2017	4,216,475	4,216,475	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	29/12/2017	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE DIC- 2017	6,700,523	6,700,523	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (A)</b>			<b>38,646,335</b>	<b>38,646,335</b>	-	-	-	-	-
<b>DETERIORO (B)</b>			-	-	-	-	-	-	-
% DETERIORO			-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO NETO (A - B)</b>			<b>38,646,335</b>	<b>38,646,335</b>	-	-	-	-	-
% CARTERA DETERIORADA (B/A)			-	-	-	-	-	-	-

**CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2016 - VENTA DE SERVICIOS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO**

EPS	FECHA	CONCEPTO	VALOR	VENCIMIENTO EN DIAS					
				A 30 DIAS	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAS 360
ANAS WAYUU EPSI	31/12/2016	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE SEPTIEMBRE DE 2016	3,139,250	3,139,250	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	31/12/2016	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE OCTUBRE DE 2016	2,283,452	2,283,452	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	31/12/2016	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE NOVIEMBRE DE 2016	2,255,915	2,255,915	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	31/12/2016	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE DICIEMBRE DE 2016	3,329,869	3,329,869	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (A)</b>			<b>11,008,486</b>	<b>11,008,486</b>	-	-	-	-	-
<b>DETERIORO (B)</b>			-	-	-	-	-	-	-
% DETERIORO			-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO NETO (A - B)</b>			<b>11,008,486</b>	<b>11,008,486</b>	-	-	-	-	-
% CARTERA DETERIORADA (B/A)			-	-	-	-	-	-	-

**REGIMEN SUBSIDIADO**

**CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2017 - VENTA DE SERVICIOS DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO**

EPS	FECHA	CONCEPTO	VALOR	VENCIMIENTO EN DIAS					
				A 30 DIAS	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAS 360
ANAS WAYUU EPSI	01/12/2017	SALDO FACTURA No. 764 REGIMEN SUBSIDIADO MES DE DICIEMBRE DE 2017 - PROMOCION Y PREVENCIÓN	4,748,418	4,748,418	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	01/12/2017	SALDO FACTURA No. 763 REGIMEN SUBSIDIADO MES DE DICIEMBRE DE 2017 - MORBILIDAD	53,044,281	53,044,281	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (A)</b>			<b>57,792,699</b>	<b>57,792,699</b>	-	-	-	-	-
<b>DETERIORO (B)</b>			<b>40,000,000</b>	<b>40,000,000</b>	-	-	-	-	-
% DETERIORO			100	100	-	-	-	-	-
<b>SALDO NETO (A - B)</b>			<b>17,792,699</b>	<b>17,792,699</b>	-	-	-	-	-
% CARTERA DETERIORADA (B/A)			<b>31</b>	<b>31</b>	-	-	-	-	-



**CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2016 - VENTA DE SERVICIOS DE SALUD REGIMEN SUBSIDIADO**

EPS	FECHA	CONCEPTO	VALOR	VENCIMIENTO EN DIAS					
				A 30 DIAS	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAS 360
ANAS WAYUU EPSI	31/10/2016	SERVICIOS ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN MES DE OCTUBRE DE 2016-CONTRATO 091-2016	38,049,051	-	-	38,049,051	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	31/10/2016	SERVICIOS ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN MES DE OCTUBRE DE 2016-CONTRATO 093-2016	318,754	-	-	318,754	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	30/11/2016	SERVICIOS ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN MES DE NOVIEMBRE DE 2016-CONTRATO 091-2016	39,124,735	-	39,124,735	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	30/11/2016	SERVICIOS ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN MES DE NOVIEMBRE DE 2016-CONTRATO 093-2016	318,754	-	318,754	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	30/12/2016	SERVICIOS ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN MES DE DICIEMBRE DE 2016-CONTRATO 091-2016	36,676,006	36,676,006	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	30/12/2016	SERVICIOS ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN MES DE DICIEMBRE DE 2016-CONTRATO 093-2016	318,754	318,754	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (A)</b>			<b>114,806,054</b>	<b>36,994,760</b>	<b>39,443,489</b>	<b>38,367,805</b>	-	-	-
<b>DETERIORO (B)</b>			-	-	-	-	-	-	-
% DETERIORO			-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO NETO (A - B)</b>			<b>114,806,054</b>	<b>36,994,760</b>	<b>39,443,489</b>	<b>38,367,805</b>	-	-	-
% CARTERA DETERIORADA (B/A)			-	-	-	-	-	-	-

En el año 2017 se hizo deterioro a la cartera por una glosa aplicada a las facturas de diciembre de 2017, por el incumplimiento de metas en las actividades de promoción y prevención; se estima que no se alcance a demostrar el cumplimiento del 100% del servicio prestado.

**Nota 5 – Inventarios**

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:



<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>77,698,473</b>	<b>46,913,028</b>
<b>1510</b>	<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIAS</b>	<b>5,840,197</b>	<b>5,122,228</b>
<b>151004</b>	<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	<b>5,840,197</b>	<b>5,122,228</b>
15100401	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	5,840,197	5,122,228
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>71,858,276</b>	<b>41,790,800</b>
<b>151403</b>	<b>MEDICAMENTOS</b>	<b>52,333,830</b>	<b>32,060,220</b>
15140301	MEDICAMENTOS	52,333,830	32,060,220
<b>151404</b>	<b>MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS</b>	<b>8,844,467</b>	<b>4,690,568</b>
15140401	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	8,844,467	4,690,568
<b>151405</b>	<b>MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO</b>	<b>6,627,034</b>	<b>698,108</b>
15140501	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	6,627,034	698,108
<b>151406</b>	<b>MATERIALES ODONTOLOGICOS</b>	<b>3,468,560</b>	<b>3,566,487</b>
15140601	MATERIALES ODONTOLOGICOS	3,468,560	3,566,487
<b>151417</b>	<b>ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO</b>	<b>584,385</b>	<b>775,417</b>
15141701	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	584,385	775,417

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos

#### **Nota 6 – Propiedades, planta y equipo**

##### **a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo**

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,498,627,900</b>	<b>2,542,802,560</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>239,824,000</b>	<b>80,423,000</b>
<b>160501</b>	<b>URBANOS</b>	<b>239,824,000</b>	<b>80,423,000</b>
16050101	TERRENO CALLE 16 NO. 20-47	82,160,000	31,200,000
16050102	TERRENO CALE 15 NO.20-50	37,752,000	16,223,000



16050103	TERRENO CALLE 15 N. 20-58	37,752,000	33,000,000
16050104	TERRENO CALLE 16 NO. 20-33	82,160,000	-
<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	<b>1,527,488,141</b>	<b>1,333,784,284</b>
<b>161501</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>1,527,488,141</b>	<b>1,333,784,284</b>
16150101	AREA DE URGENCIAS Y HOSPITALIZACION	1,527,488,141	1,333,784,284
<b>1635</b>	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	-	<b>62,719,264</b>
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-	62,719,264
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>1,085,745,461</b>	<b>986,572,775</b>
<b>164001</b>	<b>EDIFICIOS Y CASAS</b>	<b>1,085,745,461</b>	<b>986,572,775</b>
16400101	CASA CALLE 16 N° 20-47	545,288,570	501,486,486
16400102	CASA CALLE 15 NO. 20-50	-	11,777,000
16400103	EDIFICACION CALLE 16 N. 20-33	540,456,891	473,309,289
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES</b>	<b>93,738,570</b>	-
164512	SUBESTACIONES Y/O ESTACIONES DE REGULACION	93,738,570	-
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>202,382,288</b>	<b>115,022,538</b>
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	33,536,878	33,536,878
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	59,216,064	-
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	109,629,346	81,485,660
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>228,742,518</b>	<b>152,018,518</b>
166501	MUEBLES Y ENSERES	212,930,038	142,646,038
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	15,812,480	9,372,480
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>161,979,893</b>	<b>155,466,535</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	21,991,001	20,611,001
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	139,988,892	134,855,534
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>82,990,000</b>	<b>82,990,000</b>
167502	TERRESTRES	82,990,000	82,990,000
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>- 124,262,970</b>	<b>- 426,194,353</b>
168501	EDIFICACIONES	- 16,636,054	- 71,054,371
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	- 27,227,868	- 83,116,597
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	- 31,953,954	- 120,921,916
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	- 31,847,090	- 98,541,124
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	- 16,598,004	- 52,560,346

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

### **Nota 7 – Préstamos por pagar**

a) Desagregación préstamos por pagar

La desagregación de los préstamos por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>23</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>449,268,438</b>	<b>196,524,937</b>
<b>2313</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>	<b>207,004,572</b>	<b>196,524,937</b>
<b>231301</b>	<b>PRESTAMOS BANCA COMERCIAL</b>	<b>207,004,572</b>	<b>196,524,937</b>
23130104	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 210505	-	31,455,000
23130105	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 280698	-	76,285,448
23130106	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 288204	33,333,333	88,784,489
23130107	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 295498	16,666,667	-
23130108	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 295464	4,448,750	-
23130109	TARJETA DE CREDITO-BANCO BBVA	22,555,822	-
23130110	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 303102	40,000,000	-
23130111	CREDITO NOMINA	90,000,000	-
<b>2314</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO</b>	<b>242,263,866</b>	<b>-</b>
<b>231401</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO</b>	<b>242,263,866</b>	<b>-</b>
23140101	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 280698	43,930,532	-
23140102	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 288204	22,222,223	-
23140103	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 295498	19,444,444	-
23140104	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 303102	156,666,667	-

### **Nota 8 – Cuentas por pagar**

#### *a) Desagregación de las cuentas por pagar*

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>398,081,114</b>	<b>628,888,189</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>351,920,821</b>	<b>236,427,258</b>
240101	BIENES Y SERVICIOS	351,920,821	236,427,258



<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>9,497,570</b>	<b>18,089,900</b>
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,414,400	-
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,549,900	-
242407	LIBRANZAS	6,533,270	18,089,900
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>16,577,988</b>	<b>10,452,768</b>
243603	HONORARIOS	1,974,696	399,800
243605	SERVICIOS	4,844,402	3,252,926
243606	ARRENDAMIENTOS	4,030,994	5,343,200
243608	COMPRAS	5,577,896	1,325,842
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	-	128,000
243616	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	-	3,000
243626	CONTRATOS DE OBRAS	150,000	-
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>20,084,735</b>	<b>363,918,263</b>
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	1,934,800	1,464,700
249051	SERVICIOS PUBLICOS	633,235	-
249054	HONORARIOS	13,947,200	109,353,863
249055	SERVICIOS	17,500	81,779,700
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,552,000	171,320,000

**a) Proveedores con plazos vencidos**

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 90 días. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y el 31 de diciembre de 2016. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

<b>ANTIGÜEDAD</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
A 31	91,145,642	56,294,995
31-60	58,124,930	26,475,498
61-90	38,219,459	17,041,848
91-180	81,634,891	111,967,957
181-360	75,430,698	22,108,889
MAS 360	7,365,201	2,538,070
<b>TOTAL</b>	<b>351,920,821</b>	<b>236,427,258</b>

El plazo promedio de pago a los proveedores de bienes y servicios es de 90 días para 2017 y 90 días para 2016.



*Al cierre de los periodos contables, no se ha realizado ninguna renegociación sobre las cuentas por pagar vencidas dado que su vencimiento no deriva de una mala liquidez o solvencia de la empresa.*

**Nota 9 – Beneficios a los empleados**

*La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2016</b>
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>75,421,939</b>	<b>69,291,874</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>75,421,939</b>	<b>69,291,874</b>
251101	NOMINA POR PAGAR	101,300	17,500
251102	CESANTIAS	35,922,264	28,346,747
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	4,106,350	3,366,344
251104	VACACIONES	23,811,377	25,721,362
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	960,600	729,400
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5,581,448	6,190,021
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3,391,300	3,748,500
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1,547,300	1,172,000

**Nota 10 – Patrimonio**

**a) Capital fiscal**

*El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se muestra a continuación:*

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>1,669,266,419</b>	<b>1,637,335,573</b>

*Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por la Asociación de Autoridades Tradicionales SUMUYWAJAT. Adicionalmente, de*

conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

**b) Reservas**

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017 se muestran a continuación:

<b>RESERVA</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
RESERVA 10% (DEFICIENCIAS FRAS)	230,617,526	216,932,877
RESERVA 20% (PROYECTOS DE SALUD COMUNI.INDIGENAS)	337,216,912	337,216,912
<b>TOTALES</b>	<b>567,834,438</b>	<b>554,149,789</b>

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el Código de Comercio de Colombia. De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de los Excedentes del ejercicio para esta reserva y la Reserva del 20% son estatutarias.

**c) Otras partidas de patrimonio**

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se muestra a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN (1)	470,461,243	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,918,194	45,615,495
<b>TOTAL</b>	<b>482,379,437</b>	<b>45,615,495</b>

(1) Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de

Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2017. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>3268</b>	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>	<b>\$470,461,243.37</b>
326803	CUENTAS POR COBRAR	-\$109,018,269.00
326806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$597,185,762.37
326807	ACTIVOS INTANGIBLES	-\$17,706,250.00

**Nota 11– Ingresos y costos por prestación de servicios**

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEL 01/01/2017-31/12/2017</b>		<b>DEL 01/01/2016-31/12/2016</b>	
		<b>INGRESOS</b>	<b>COSTOS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>COSTOS</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3,605,058,631</b>	<b>1,958,889,430</b>	<b>3,248,627,373</b>	<b>1,926,204,193</b>
<b>4312</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>3,605,058,631</b>	<b>1,958,889,430</b>	<b>3,248,627,373</b>	<b>1,926,204,193</b>
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	693,745,902	385,310,676	558,160,658	362,472,022
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	396,426,231	136,594,688	311,748,468	107,602,973
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	594,639,345	482,096,564	471,563,539	307,403,307
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	495,532,788	146,706,289	398,686,183	127,649,087
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	891,959,014	294,934,544	717,635,129	273,632,691
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	532,755,351	513,246,669	790,833,396	747,444,112

**Nota 12 – Otros Ingresos**

La desagregación de otros Ingresos presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEL 01/01/2017- 31/12/2017</b>	<b>DEL 01/01/2016- 31/12/2016</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>39,396,936</b>	<b>6,484,717</b>
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>188</b>	<b>93,457</b>
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	188	93,457
<b>4808</b>	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>39,396,748</b>	<b>6,391,260</b>
480825	SOBRANTES	10,389,655	-
480826	RECUPERACIONES	29,007,093	6,391,260

**Nota 13 – Gastos Operacionales de administración:**

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

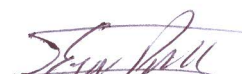
<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEL 01/01/2017- 31/12/2017</b>	<b>DEL 01/01/2016- 31/12/2016</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,261,371,567</b>	<b>1,136,430,695</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>226,687,741</b>	<b>207,505,323</b>
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	183,217,638	164,905,073
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	33,600,000	33,600,000
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	9,870,103	9,000,250
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>60,841,171</b>	<b>47,730,999</b>
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	7,946,440	6,938,000
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	18,640,530	16,013,100
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4,990,300	4,364,745
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	4,035,601	4,114,445
510307	COTIZACION A ENTIDADES ADMINISTRADORES DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	17,931,640	16,300,709
510308	MEDICINA PREPAGADA	7,296,660	-
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>9,934,080</b>	<b>8,656,976</b>
510401	APORTES AL ICBF	5,958,880	5,192,036
510402	APORTES AL SENA	3,975,200	3,464,940
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>50,875,425</b>	<b>38,768,616</b>
510701	VACACIONES	13,961,829	7,704,662
510702	CESANTIAS	17,276,154	14,653,249
510703	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,072,632	1,757,760

510706	PRIMA DE SERVICIOS	17,564,810	14,652,945
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>214,139,200</b>	<b>178,969,900</b>
510802	HONORARIOS	211,856,700	158,594,000
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	2,012,500	1,455,900
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	270,000	18,920,000
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>670,785,058</b>	<b>641,436,292</b>
511111	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	40,000	-
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	63,558,610	69,201,865
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	54,439,092	127,618,870
511115	MANTENIMIENTO	135,394,535	126,616,088
511116	REPARACIONES	4,350,000	8,657,000
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	52,415,749	36,002,558
511118	ARRENDAMIENTO	89,654,500	158,084,900
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	7,602,885	7,975,270
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	300,000	500,000
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	799,500	1,426,380
511122	FOTOCOPIAS	-	92,500
511123	COMUNICACION Y TRANSPORTE	2,270,400	607,200
511125	SEGUROS GENERALES	15,668,548	20,499,159
511137	EVENTOS CULTURALES	-	50,000
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	6,000
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA Y RESTAURANTE	9,453,700	6,966,000
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	15,213,944	13,631,480
511163	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	8,852,604	7,446,601
511164	GASTOS LEGALES	757,029	1,376,661
511179	SERVICIOS	184,235,963	-
511180	HONORARIOS	25,778,000	54,677,760
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>28,108,891</b>	<b>13,362,589</b>
512008	SANCIONES	-	298,000
512010	TASAS	368,933	-
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	-	1,661,100
512017	INTERESES DE MORA	630,747	34,780
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FROS	17,072,180	11,367,177
512035	ESTAMPILLAS	10,035,636	-
512090	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,395	1,532
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>164,262,970</b>	<b>90,511,961</b>
<b>5331</b>	<b>DEPRECIACION DE BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FRO</b>	<b>-</b>	<b>12,448,503</b>
533190	OTROS ACTIVOS	-	12,448,503
<b>5345</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES</b>	<b>-</b>	<b>13,333,333</b>
534508	SOFTWARE	-	13,333,333
<b>5347</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>40,000,000</b>	<b>-</b>
534709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	40,000,000	-
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>124,262,970</b>	<b>64,730,125</b>
536001	EDIFICACIONES	16,636,054	16,167,624
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	27,227,868	10,648,842
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	31,953,954	12,673,882
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	31,847,090	21,090,276
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,598,004	4,149,501
<b>TOTAL</b>		<b>1,425,634,537</b>	<b>1,226,942,656</b>


**Nota 14 – Otros gastos operacionales**

La desagregación de otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEL 01/01/2017- 31/12/2017</b>	<b>DEL 01/01/2016- 31/12/2016</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>248,013,407</b>	<b>56,349,748</b>
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>11,006,022</b>	<b>6,671,935</b>
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	11,006,022	6,671,935
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>1,708,531</b>	<b>3,848,267</b>
580406	SEGUROS OPERACIONES FINANCIERAS	1,536,385	3,788,537
580439	INTERESES DE MORA	172,146	59,730
<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>235,298,854</b>	<b>45,829,546</b>
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	3,425,000	-
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	40,752,722	30,440,286
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	191,121,132	15,389,260



**EGAR PAZ OSPINO**  
Gerente



**ROGER GONZALEZ LOBO**  
Contador Público  
TP 78621 – T



**JOSE FERNANDO GEVARA ROMERO**  
REVISOR FISCAL  
TP – 107381 - T