


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017  
(Cifras en pesos Colombianos)


	NOTAS	2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>4,176,004,044.53</b>	<b>3,642,251,784.63</b>	<b>533,752,259.90</b>	<b>869.12</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>376,300,565.88</b>	<b>143,623,884.38</b>	<b>232,676,681.50</b>	<b>908.10</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>14,802,478.24</b>	<b>8,551,485.95</b>	<b>6,250,992.29</b>	<b>73.10</b>
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,802,478.24	8,551,485.95	6,250,992.29	73.10
				-	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>251,065,545.00</b>	<b>57,373,925.00</b>	<b>193,691,620.00</b>	<b>788.88</b>
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	243,243,766.00	96,439,034.00	146,804,732.00	152.23
1384	OTROS DEUDORES	7,821,779.00	934,891.00	6,886,888.00	736.65
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-100.00
				-	
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>110432542.6</b>	<b>77,698,473.43</b>	<b>32,734,069.21</b>	<b>46.12</b>
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIAS	5,876,342.34	5,840,197.49	36,144.85	0.62
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	104,556,200.30	71,858,275.94	32,697,924.36	45.50
				-	
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,799,703,478.65</b>	<b>3,498,627,900.25</b>	<b>301,075,578.40</b>	<b>-38.98</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>2,134,941,433.65</b>	<b>3,498,627,900.25</b>	<b>- 1,363,686,467</b>	<b>-38.98</b>
1605	TERRENOS	164,320,000.00	239,824,000.00	- 75,504,000	-31.48
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1,527,488,141.00	- 1,527,488,141	-100.00
1640	EDIFICACIONES	1,164,405,460.58	1,085,745,460.58	78,660,000.00	7.24
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	246,884,070.00	93,738,570.00	153,145,500.00	163.38
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	263,969,837.07	202,382,287.67	61,587,549.40	30.43
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	291,014,860.00	228,742,518.00	62,272,342.00	27.22
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	209,673,025.00	161,979,893.00	47,693,132.00	29.44
1675	EQUIPOS DE TRACCION Y ELEVACION	82,990,000.00	82,990,000.00	-	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	- 288,315,819.00	- 124,262,970.00	- 164,052,849.00	132.02
				-	
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,664,762,045.00</b>	<b>-</b>	<b>1,664,762,045</b>	<b>100.00</b>
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	1,664,762,045.00	-	1,664,762,045	100.00
				-	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4,176,004,044.53</b>	<b>3,642,251,784.63</b>	<b>533,752,259.90</b>	<b>14.65</b>




**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017  
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	2018	2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>2 PASIVOS</b>		<b>1,259,710,871.34</b>	<b>922,771,490.34</b>	<b>336,939,381.00</b>	<b>1,159.45</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>986,889,441.43</b>	<b>672,369,906.28</b>	<b>314,519,535.15</b>	<b>112.38</b>
<b>23 PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>N-8</b>	<b>211,940,708.22</b>	<b>207,004,571.54</b>	<b>4,936,136.68</b>	<b>2.38</b>
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		211,940,708.22	207,004,571.54	4,936,136.68	2.38
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>N-9</b>	<b>672,776,596.21</b>	<b>391,377,843.74</b>	<b>281,398,752.47</b>	<b>71.90</b>
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		336,160,570.21	349,382,750.67 -	13,222,180.46 -	3.78
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		11,408,447.00	8,237,570.00	3,170,877.00	38.49
2436 RETENCION EN LA FUENTE		18,236,870.00	16,577,988.07	1,658,881.93	10.01
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		306,970,709.00	17,179,535.00	289,791,174.00	1,686.84
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>N-10</b>	<b>102,172,137.00</b>	<b>73,987,491.00</b>	<b>28,184,646.00</b>	<b>38.09</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		102,172,137.00	73,987,491.00	28,184,646.00	38.09
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>272,821,429.91</b>	<b>250,401,584.06</b>	<b>22,419,845.85</b>	<b>1,047.08</b>
<b>23 PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>N-8</b>	<b>193,136,061.66</b>	<b>242,263,866.06 -</b>	<b>49,127,804.40 -</b>	<b>20.28</b>
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO		193,136,061.66	242,263,866.06 -	49,127,804.40 -	20.28
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>N-9</b>	<b>78,250,920.25</b>	<b>6,703,270.00</b>	<b>71,547,650.25</b>	<b>1,067.35</b>
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		75,426,920.25	2,538,070.00	72,888,850.25	2,871.82
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		1,260,000.00	1,260,000.00	-	-
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,564,000.00	2,905,200.00 -	1,341,200.00 -	46.17
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>N-10</b>	<b>1,434,448.00</b>	<b>1,434,448.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,434,448.00	1,434,448.00	-	-
<b>3 PATRIMONIO</b>		<b>2,916,293,173.19</b>	<b>2,719,480,294.29</b>	<b>196,812,878.90</b>	<b>7.24</b>
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>N-11</b>	<b>2,916,293,173.19</b>	<b>2,719,480,294.29</b>	<b>196,812,878.90</b>	<b>7.24</b>
3208 CAPITAL FISCAL		1,677,609,154.53	1,669,266,419.00	8,342,735.53	0.50
3215 RESERVAS		571,409,896.39	567,834,438.31	3,575,458.08	0.63
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		196,812,878.90	11,918,193.61	184,894,685.29	1551.37
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		470,461,243.37	470,461,243.37	-	0.00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,176,004,044.53</b>	<b>3,642,251,784.63</b>	<b>533,752,259.90</b>	<b>14.65</b>

  
**EDGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

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

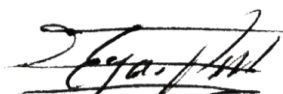
  
**JOSE FERNANDO GUEVARA**  
REVISOR FISCAL  
TP 107381-T






**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2018 Y 31/12/2017  
(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 31/12/2016</b>	<b>1,637,335,573</b>	<b>554,149,789</b>	-	<b>45,615,495</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>11,918,194</b>	<b>470,461,243</b>	-	<b>2,719,480,294</b>
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2017	8,342,736	3,575,458		- 11,918,194	-	-	-
RESULTADO DEL PERIODO 2018	-	-	-	196,812,879	-	-	196,812,879
<b>SALDO AL 31/12/2018</b>	<b>1,677,609,155</b>	<b>571,409,896</b>	-	<b>196,812,879</b>	<b>470,461,243</b>	-	<b>2,916,293,173</b>

  
**EGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

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

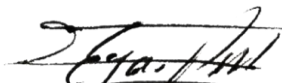
  
**JOSE FERNANDO GUEVARA**  
REVISOR FISCAL  
TP 107381-T





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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2018 Y 31/12/2017  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	01/01/2018 A 31/12/2018	01/01/2017 A 31/12/2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		3,789,239,602	2,882,247,023
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO		27,944	626,785
RECIBIDO OTROS INGRESOS		13,933,824	214,000
RECIBIDOS DEL CONVENIO PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS		860,000,408	532,755,351
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES		38,646,335	374,563,132
PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	623,307,368	628,058,502
PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL	-	183,153,722	165,063,144
PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO	-	1,250,227,651	996,442,072
PAGADO A PROVEEDORES	-	1,094,088,967	742,958,708
PAGADO POR MANTENIMIENTO	-	146,506,308	115,000,880
PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS	-	86,441,230	74,579,486
PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN	-	535,762,813	301,100,903
PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS	-	20,725,029	14,677,392
PAGADO POR OTROS GASTOS	-	259,321,266	145,335,920
PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES	-	47,082,480	546,375,856
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>455,231,278</b>	<b>60,813,429</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		-	-
PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN	-	245,715,250	301,887,916
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-	<b>245,715,250</b>	<b>301,887,916</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
RECIBIDO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO		1,071,257,656	502,845,610
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		90,000,000	90,000,000
PAGOS DE PRÉSTAMOS	-	1,364,522,692	383,712,228
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	-	<b>203,265,036</b>	<b>209,133,382</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>		<b>6,250,992</b>	<b>31,941,104</b>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		8,551,486	40,492,590
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>14,802,478</b>	<b>8,551,486</b>

  
**EDGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

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

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



## **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 de gobierno. 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 2018 y 31 de diciembre de 2017, 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 2018 y 31 de diciembre de 2017.*

### **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.

### **Propiedades de inversión**

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos bienes inmuebles que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

*Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto 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 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:*



<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>14,802,478</b>	<b>8,551,486</b>
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>14,802,478</b>	<b>8,551,486</b>
<b>111005</b>	<b>Cuenta Corriente Bancaria</b>	<b>14,328,139</b>	<b>8,444,012</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	13,762,535	7,878,408
<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>474,339</b>	<b>107,474</b>
<b>11100601</b>	<b>Banco BBVA - Sucursal Maicao</b>		
	Cuenta de Ahorro # 4382-08745-4	-	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	397,783	907

#### **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 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>251,065,545</b>	<b>57,373,925</b>
<b>1319</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>243,243,766</b>	<b>96,439,034</b>
<b>131901</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>28,243,664</b>	<b>38,646,335</b>
<b>13190101</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>28,243,664</b>	<b>38,646,335</b>
839000495-6	ANAS WAYUU E.P.S.I	28,243,664	38,646,335
<b>131903</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>313,057,455</b>	<b>255,842,468</b>
<b>13190301</b>	<b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS-SIN FACTURAR O FACT PENDIENTE RADICAR</b>	<b>313,057,455</b>	<b>255,842,468</b>
839000495-6	ANAS WAYUU E.P.S.I	313,057,455	255,842,468
<b>131920</b>	<b>ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN</b>	<b>215,000,102</b>	<b>-</b>



<b>13192001</b>	<b>ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN</b>	<b>215,000,102</b>	<b>-</b>
892120020-9	MUNICIPIO DE MAICAO	215,000,102	-
<b>131980</b>	<b>GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)</b>	<b>- 313,057,455</b>	<b>- 198,049,769</b>
<b>13198001</b>	<b>GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)</b>	<b>- 313,057,455</b>	<b>- 198,049,769</b>
839000495-6	ANAS WAYUU E.P.S.I	- 313,057,455	- 198,049,769
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7,821,779</b>	<b>934,891</b>
<b>138426</b>	<b>PAGO POR CUENTAS DE TERCEROS</b>	<b>4,653,379</b>	<b>-</b>
13842601	PAGO POR CUENTAS DE TERCEROS	4,653,379	-
<b>138490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3,168,400</b>	<b>934,891</b>
13849001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,168,400	934,891
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>	<b>-</b>	<b>- 40,000,000</b>
<b>138602</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>-</b>	<b>- 40,000,000</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 2018 y 2017 se presentaron los siguientes movimientos:

<b>SALDO AL 31/12/2017</b>	<b>-40.000.000</b>
APLICACIONES POR BAJA EN CUENTAS DURANTE EL PERIODO	40.000.000
NUEVOS DETERIOROS RECONOCIDOS DURANTE EL PERIODO	0
<b>SALDO AL 31/12/2018</b>	<b>0</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:



**CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 - 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	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE SEPTIEMBRE DE 2018	1,227,441	1,227,441	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE SEPTIEMBRE DE 2018	4,818,824	4,818,824	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE OCTUBRE DE 2018	6,378,898	6,378,898	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE OCTUBRE DE 2018	1,625,994	1,625,994	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE NOVIEMBRE DE 2018	4,900,944	4,900,944	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE NOVIEMBRE DE 2018	1,249,029	1,249,029	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE DICIEMBRE DE 2018	6,409,012	6,409,012	-	-	-	-	-
ANAS WAYUU EPSI	28/12/2018	FACTURA REGIMEN CONTRAIBUTIVO MES DE DICIEMBRE DE 2018	1,633,522	1,633,522	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (A)</b>			<b>28,243,664</b>	<b>28,243,664</b>	-	-	-	-	-
<b>DETERIORO (B)</b>			-	-	-	-	-	-	-
% DETERIORO			-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO NETO (A - B)</b>			<b>28,243,664</b>	<b>28,243,664</b>	-	-	-	-	-
% CARTERA DETERIORADA (B/A)			-	-	-	-	-	-	-

**CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2018 - ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN**

EPS	FECHA	CONCEPTO	VALOR	VENCIMIENTO EN DIAS					
				A 30 DIAS	31 A 60	61 A 90	91 A 180	181 A 360	MAS 360
MUNICIPIO DE MAICAO	28/12/2018	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	215,000,102	215,000,102	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (A)</b>			<b>215,000,102</b>	<b>215,000,102</b>	-	-	-	-	-
<b>DETERIORO (B)</b>			-	-	-	-	-	-	-

% DETERIORO	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO NETO (A - B)</b>	<b>215,000,102</b>	<b>215,000,102</b>	-	-	-	-	-
% CARTERA DETERIORADA (B/A)	-	-	-	-	-	-	-

### **Nota 5 – Inventarios**

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>110,432,543</b>	<b>77,698,473</b>
<b>1510</b>	<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIAS</b>	<b>5,876,342</b>	<b>5,840,197</b>
<b>151004</b>	<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>	<b>5,876,342</b>	<b>5,840,197</b>
15100401	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	5,876,342	5,840,197
<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>104,556,200</b>	<b>71,858,276</b>
<b>151403</b>	<b>MEDICAMENTOS</b>	<b>75,199,155</b>	<b>52,333,830</b>
15140301	MEDICAMENTOS	75,199,155	52,333,830
<b>151404</b>	<b>MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS</b>	<b>11,786,255</b>	<b>8,844,467</b>
15140401	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	11,786,255	8,844,467
<b>151405</b>	<b>MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO</b>	<b>12,363,449</b>	<b>6,627,034</b>
15140501	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	12,363,449	6,627,034
<b>151406</b>	<b>MATERIALES ODONTOLOGICOS</b>	<b>4,365,450</b>	<b>3,468,560</b>
15140601	MATERIALES ODONTOLOGICOS	4,365,450	3,468,560
<b>151417</b>	<b>ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO</b>	<b>841,891</b>	<b>584,385</b>
15141701	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	841,891	584,385

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

Al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017, 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 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,134,941,434</b>	<b>3,498,627,900</b>
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>164,320,000</b>	<b>239,824,000</b>
<b>160501</b>	<b>URBANOS</b>	<b>164,320,000</b>	<b>239,824,000</b>
16050101	TERRENO CALLE 16 NO. 20-47	82,160,000	82,160,000
16050102	TERRENO CALE 15 NO.20-50	-	37,752,000
16050103	TERRENO CALLE 15 N. 20-58	-	37,752,000
16050104	TERRENO CALLE 16 NO. 20-33	82,160,000	82,160,000
<b>1615</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	-	<b>1,527,488,141</b>
<b>161501</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	-	<b>1,527,488,141</b>
16150101	AREA DE URGENCIAS Y HOSPITALIZACION	-	1,527,488,141
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>1,164,405,461</b>	<b>1,085,745,461</b>
<b>164001</b>	<b>EDIFICIOS Y CASAS</b>	<b>1,164,405,461</b>	<b>1,085,745,461</b>
16400101	CASA CALLE 16 N° 20-47	623,948,570	545,288,570
16400103	EDIFICACION CALLE 16 N. 20-33	540,456,891	540,456,891
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES</b>	<b>246,884,070</b>	<b>93,738,570</b>
164501	PLANTAS DE GENERACION	130,645,500	-
164512	SUBESTACIONES Y/O ESTACIONES DE REGULACION	116,238,570	93,738,570
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>263,969,837</b>	<b>202,382,288</b>
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	40,446,678	33,536,878
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	59,216,064	59,216,064
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	163,901,603	109,629,346
166090	OTROS EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	405,493	-
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>291,014,860</b>	<b>228,742,518</b>
166501	MUEBLES Y ENSERES	270,502,380	212,930,038
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	20,512,480	15,812,480
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>209,673,025</b>	<b>161,979,893</b>
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	33,436,932	21,991,001
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	176,236,093	139,988,892
<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>- 288,315,819</b>	<b>- 124,262,970</b>
168501	EDIFICACIONES	- 35,226,487	- 16,636,054
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	- 5,443,564	-
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	- 61,542,347	- 27,227,868
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	- 84,295,629	- 31,953,954
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	- 68,611,784	- 31,847,090
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	- 33,196,008	- 16,598,004

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 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 – Otros activos**

La desagregación de Otros Activos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,664,762,045</b>	-
<b>1951</b>	<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>1,664,762,045</b>	-
<b>195101</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>75,504,000</b>	-
19510101	TERRENO CALE 15 No.20-50	37,752,000	-
19510102	TERRENO CALLE 15 N. 20-58	37,752,000	-
<b>195102</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>1,589,258,045</b>	-
19510201	EDIFICACION CALLE 15 No. 20-50 Y 20-58	1,589,258,045	-

**Nota 8 – 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 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>23</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>405,076,770</b>	<b>449,268,438</b>
<b>2313</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO</b>	<b>211,940,708</b>	<b>207,004,572</b>
<b>231301</b>	<b>PRESTAMOS BANCA COMERCIAL</b>	<b>195,892,162</b>	<b>207,004,572</b>
23130105	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 280698	6,722,710	-
23130106	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 288204	22,222,222	33,333,333
23130107	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 295498	16,666,667	16,666,667

23130108	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 295464	-	4,448,750
23130109	TARJETA DE CREDITO-BANCO BBVA	14,447,226	22,555,822
23130110	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 303102	40,000,004	40,000,000
23130111	CREDITO NOMINA	90,000,000	90,000,000
23130112	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 305040	5,833,333	-
<b>231315</b>	<b>ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>16,048,546</b>	<b>-</b>
23131501	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	16,048,546	-
<b>2314</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO</b>	<b>193,136,062</b>	<b>242,263,866</b>
<b>231401</b>	<b>FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO</b>	<b>119,444,445</b>	<b>242,263,866</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	2,777,778	19,444,444
23140104	PRESTAMO BANCO BBVA OBLIGACION 303102	116,666,667	156,666,667
<b>231410</b>	<b>ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>73,691,617</b>	<b>-</b>
23141001	ARRENDAMIENTO FINANCIERO LEASING	73,691,617	-

### **Nota 9 – 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 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>751,027,516</b>	<b>398,081,114</b>
<b>2401</b>	<b>ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>411,587,490</b>	<b>351,920,821</b>
240101	BIENES Y SERVICIOS	411,587,490	351,920,821
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>12,668,447</b>	<b>9,497,570</b>
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	1,408,700	1,414,400
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1,545,900	1,549,900
242407	LIBRANZAS	5,338,952	6,533,270
242408	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	4,147,395	-
242411	EMBARGOS JUDICIALES	227,500	-
<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>18,236,870</b>	<b>16,577,988</b>
243603	HONORARIOS	940,000	1,974,696
243605	SERVICIOS	8,726,730	4,844,402
243606	ARRENDAMIENTOS	5,197,197	4,030,994
243608	COMPRAS	2,952,183	5,577,896
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	124,000	-
243616	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	-	-
243626	CONTRATOS DE OBRAS	296,760	150,000
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>308,534,709</b>	<b>20,084,735</b>

249050	APORTES AL ICBF Y SENA	1,927,500	1,934,800
249051	SERVICIOS PUBLICOS	-	633,235
249054	HONORARIOS	39,036,183	13,947,200
249055	SERVICIOS	61,285,800	17,500
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	86,969,872	3,552,000
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	119,315,354	-

**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 2018 y el 31 de diciembre de 2017. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:*

ANTIGÜEDAD	31/12/2018	31/12/2017
A 31	101,637,417	91,145,642
31-60	55,662,983	58,124,930
61-90	60,593,264	38,219,459
91-180	73,307,281	81,634,891
181-360	44,959,626	75,430,698
MAS 360	75,426,920	7,365,201
<b>TOTAL</b>	<b>411,587,490</b>	<b>351,920,821</b>

*El plazo promedio de pago a los proveedores de bienes y servicios es de 90 días para 2018 y 90 días para 2017.*

*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 10 – 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 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2018</b>	<b>SALDO A DIC 31 DE 2017</b>
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	<b>103,606,585</b>	<b>75,421,939</b>
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>103,606,585</b>	<b>75,421,939</b>
251101	NOMINA POR PAGAR	711,129	101,300
251102	CESANTIAS	45,561,941	35,922,264
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,509,128	4,106,350
251104	VACACIONES	32,654,361	23,811,377
251106	PRIMA DE SERVICIOS	5,870,678	-
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	976,300	960,600
251116	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	780,000	
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	5,521,548	5,581,448
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	3,480,300	3,391,300
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	1,541,200	1,547,300

### **Nota 11 – Patrimonio**

#### **a) Capital fiscal**

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

	<b>2018/12/31</b>	<b>2017/12/31</b>
CAPITAL FISCAL	1,677,609,155	1,669,266,419

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 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestran a continuación:

<b>RESERVA</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
RESERVA 10% (DEFICIENCIAS FRAS)	231,809,346	221,494,426
RESERVA 20% (PROYECTOS DE SALUD COMUNI.INDIGENAS)	339,600,551	346,340,012
<b>TOTALES</b>	<b>571,409,896</b>	<b>567,834,438</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 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN (1)	470,461,243	470,461,243
RESULTADOS DEL EJERCICIO	196,812,879	11,918,194
<b>TOTAL</b>	<b>667,274,122</b>	<b>482,379,437</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 2018. 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>31/12/2018</b>
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$470,461,243.37
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 12– 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 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	DEL 01/01/2018-31/12/2018		DEL 01/01/2017-31/12/2017	
		INGRESOS	COSTOS	INGRESOS	COSTOS
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>4,892,483,736</b>	<b>2,846,006,499</b>	<b>3,605,058,631</b>	<b>1,958,889,430</b>
<b>4312</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>4,897,818,970</b>	<b>2,846,006,499</b>	<b>3,605,058,631</b>	<b>1,958,889,430</b>
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	835,375,480	509,283,254	693,745,902	385,310,676
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	537,180,683	145,381,764	396,426,231	136,594,688
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	779,591,345	556,082,693	594,639,345	482,096,564
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	596,813,995	181,209,228	495,532,788	146,706,289
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,073,856,957	410,656,991	891,959,014	294,934,544
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	1,075,000,510	1,043,392,569	532,755,351	513,246,669
<b>4395</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>	<b>-5,335,234</b>	-	-	-
439512	SERVICIOS DE SALUD	-5,335,234	-	-	-

**Nota 13– Otros Ingresos**

La desagregación de otros Ingresos presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	DEL 01/01/2018- 31/12/2018	DEL 01/01/2017- 31/12/2017
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>39,784,222</b>	<b>39,396,936</b>
<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>27,944</b>	<b>188</b>
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27,944	188
<b>4808</b>	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>39,756,278</b>	<b>39,396,748</b>
480825	SOBRANTES	7,560,130	10,389,655
480826	RECUPERACIONES	32,196,148	29,007,093

**Nota 14 – 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 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEL 01/01/2018- 31/12/2018</b>	<b>DEL 01/01/2017- 31/12/2017</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,439,255,012</b>	<b>1,261,371,567</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>248,315,365</b>	<b>226,687,741</b>
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	203,644,351	183,217,638
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	104,166	-
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	33,120,000	33,600,000
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	11,446,848	9,870,103
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>65,716,880</b>	<b>60,841,171</b>
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	8,737,100	7,946,440
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21,011,700	18,640,530
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	5,542,960	4,990,300
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	3,547,700	4,035,601
510307	COTIZACION A ENTIDADES ADMINISTRADORES DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	16,190,100	17,931,640
510308	MEDICINA PREPAGADA	10,687,320	7,296,660
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>10,929,000</b>	<b>9,934,080</b>
510401	APORTES AL ICBF	6,554,900	5,958,880
510402	APORTES AL SENA	4,374,100	3,975,200
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>49,837,519</b>	<b>50,875,425</b>
510701	VACACIONES	10,185,643	13,961,829
510702	CESANTIAS	18,703,721	17,276,154
510703	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,253,293	2,072,632
510706	PRIMA DE SERVICIOS	18,694,862	17,564,810
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>288,569,668</b>	<b>214,139,200</b>
510802	HONORARIOS	258,141,668	211,856,700
510803	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	6,710,000	2,012,500
510804	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	23,718,000	270,000
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>765,325,082</b>	<b>670,785,058</b>
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	64,869,381	63,558,610
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	94,186,529	54,479,092
511115	MANTENIMIENTO	145,312,008	135,394,535
511116	REPARACIONES	9,350,000	4,350,000
511117	SERVICIOS PUBLICOS	85,985,916	52,415,749
511118	ARRENDAMIENTO	98,073,975	89,654,500
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	8,363,290	7,602,885
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	300,000	300,000
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	2,815,000	799,500
511123	COMUNICACION Y TRANSPORTE	6,430,497	2,270,400
511125	SEGUROS GENERALES	22,143,623	15,668,548
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,884,300	-

511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA Y RESTAURANTE	2,000,000	9,453,700
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERIA	15,601,636	15,213,944
511163	CONTRATOS DE APRENDIZAJE	16,952,931	8,852,604
511164	GASTOS LEGALES	-	757,029
511179	SERVICIOS	187,728,866	184,235,963
511180	HONORARIOS	-	25,778,000
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1,327,130	-
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>10,561,498</b>	<b>28,108,891</b>
512010	TASAS	-	368,933
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	262,549	-
512017	INTERESES DE MORA	1,698,700	630,747
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FROS	-	17,072,180
512035	ESTAMPILLAS	8,600,006	10,035,636
512090	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	243	1,395
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>164,052,849</b>	<b>164,262,970</b>
<b>5347</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>-</b>	<b>40,000,000</b>
534709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	-	40,000,000
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>164,052,849</b>	<b>124,262,970</b>
536001	EDIFICACIONES	18,590,433	16,636,054
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	5,443,564	-
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	34,314,479	27,227,868
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	52,341,675	31,953,954
536007	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	36,764,694	31,847,090
536008	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,598,004	16,598,004
<b>TOTAL</b>		<b>1,603,307,861</b>	<b>1,425,634,537</b>

### **Nota 15 – Otros gastos operacionales**

La desagregación de otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

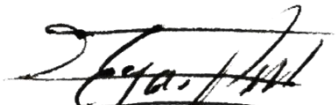
<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>DEL 01/01/2018- 31/12/2018</b>	<b>DEL 01/01/2017- 31/12/2017</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>286,140,719</b>	<b>248,013,407</b>
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>34,621,923</b>	<b>11,006,022</b>
580240	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	34,621,923	11,006,022
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>61,104,784</b>	<b>1,708,531</b>
580406	SEGUROS OPERACIONES FINANCIERAS	421,289	1,536,385
580434	COSTO EFECTIVO DE PRESTAMOS POR PAGAR-FINANC. INTERNO CORTO PLAZO	60,470,322	-
580439	INTERESES DE MORA	213,174	172,146
<b>5821</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>6,948,000</b>	<b>-</b>
582101	Impuesto sobre la renta y complementarios	6,948,000	-



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2018 - 2017**

<b>5890</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>5,281,202</b>	<b>235,298,854</b>
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	1,203	3,425,000
589025	MULTAS Y SANCIONES	2,928,000	-
589026	SERVICIOS FINANCIEROS	2,213,821	40,752,722
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	138,178	191,121,132
<b>5895</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>178,184,809</b>	<b>-</b>
589509	SERVICIOS DE SALUD	178,184,809	-

  
**EGAR PAZ OSPINO**  
 Gerente

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

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