



**E.P.S. INDIGENA
MALLAMAS**

La Oportunidad Sana Para una Comunidad con futuro!

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2018 - 2019**



CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	4
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	9
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	9
2. BASES DE PREPARACIÓN.....	12
2.1 BASES DE MEDICIÓN.....	12
2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.....	13
2.3 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.....	13
2.4 MODELO DE NEGOCIO.....	13
2.5 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD.....	13
2.6 BASE DE REGISTRO CONTABLE.....	13
3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	14
3.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	14
3.2 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	14
3.3 INVENTARIOS.....	16
3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	16
3.5 ACTIVOS INTANGIBLES.....	18
3.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	18
3.7 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	18
3.8 DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR.....	19
3.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	20
3.10 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	21
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	21
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	21
5. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.....	23
6. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES.....	27
7. INVENTARIOS.....	27
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	27
9. OTROS ACTIVOS.....	29
10. CUENTAS POR PAGAR.....	30
11. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.....	31
12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	32
13. PROVISIONES.....	33
14. OTROS PASIVOS.....	33
15. PATRIMONIO.....	33

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

16.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36
17.	COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS.....	39
18.	GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	39
19.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	41
18	ANEXOS.....	42

INTRODUCCIÓN

El presente documento contiene la presentación de los Estados financieros y las notas que la administración de la entidad que informa sobre sus estados financieros comparativos con corte a 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2019 y que han sido preparados acorde a las normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos conforme a la Resolución 414 de 2014 y demás contenidas en el decreto 2420 de Diciembre 14 de 2015 expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de Colombia

**ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS-I
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

Para los años terminados en Diciembre 31 2018 y 2019

Cifras expresadas en Cop\$ - Primer año de aplicación de NRM RP Resol. 414 de 2014 - Dec. 2420 de 2015 MCIT

ACTIVOS	Notas	Año 2018	Año 2019
Activos Corrientes		8.904.370.960,00	5.901.744.103,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	5.629.334.337,00	2.260.793.374,00
Cuentas por cobrar	5	3.275.036.623,00	2.831.249.162,00
Inversiones o instrumentos derivados	4	0,00	809.701.567,00
Inventarios	7	0,00	0,00
Activos No Corrientes		24.848.332.196,00	20.701.735.498,00
cuentas por cobrar	6	4.614.305.559,00	4.614.305.553,00
Propiedades, Planta y Equipo	8	4.317.098.795,00	4.297.953.660,00
Otros Activos	9	15.916.927.842,00	11.789.476.285,00
TOTAL DE ACTIVOS		33.752.703.156,00	26.603.479.601,00
PASIVOS	Notas	Año 2018	Año 2019
Pasivos Corrientes		83.122.826.808,00	70.987.520.275,00
Cuentas por pagar	10	81.022.234.281,00	68.650.045.250,00
Descuentos de nomina	10	195.862.074,00	197.700.154,00
Recursos Recibidos del SGSS	10	299.547.573,00	434.242.647,00
Impuestos a la Ganancias	11	195.000.749,00	314.973.593,00
Otras Cuentas Por Pagar		586.127.326,00	489.460.066,00
Beneficios a los Empleados	12	824.054.805,00	901.098.565,00
Pasivos No Corrientes		1.813.885.454,00	5.846.949.233,00
Provisiones	13	715.819.642,00	5.017.435.929,00
Otros Pasivos	14	1.098.065.812,00	829.513.304,00
TOTAL PASIVOS		84.936.712.262,00	76.834.469.508,00
PATRIMONIO	Notas	Año 2018	Año 2019
Aportes Sociales	15	57.033.400,00	57.033.400,00
Reservas	15	873.898.636,00	873.898.636,00
Resultados de ejercicios anteriores	15	- 49.480.037.235,00	- 52.114.941.143,00
Resultados del ejercicio	15	342.991.296,00	953.019.200,00
Impactos por Transición NMR	15	-2.977.895.204,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		-51.184.009.106,00	-50.230.989.907,00
PASIVO + PATRIMONIO		33.752.703.156,00	26.603.479.601,00

**ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS-I
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**

Para los períodos comprendidos entre Enero 1 y Diciembre 31 de los años 2018 y 2019

Cifras expresadas en Cop\$ - Primer año de aplicación de NRMRP Resol. 414 de 2014 - Dec. 2420 de 2015 MCIT

	Notas	Año 2018	Año 2019
Ingresos por prestación de Servicios	15	259.407.965.173,00	288.130.657.506,00
Costo por prestación de servicios	16	243.900.155.645,00	268.634.275.577,00
UTILIDAD BRUTA		15.507.809.528,00	19.496.381.929,00
Gastos Administrativos y de Operación	16	15.160.706.599,00	15.230.343.914,00
Otros gastos Operacionales	16	822.934.598,00	4.882.987.456,00
UTILIDAD OPERACIONAL		-475.831.669,00	-616.949.441,00
		0,00	0,00
Ingresos Financieros	15	144.968.914,00	128.729.169,00
Subvenciones	15	0,00	0,00
Ingresos Diversos	15	855.576.869,00	3.316.546.798,00
extraordinarios	15	0,00	83.434.701,00
Perdida Por deterioro de valor	15	0,00	0,00
Gastos Financieros	16	-67.489.684,00	-75.804.394,00
Otros Ingresos y gastos no operacionales	17	-114.233.134,00	-1.882.937.633,00
RESULTADO DEL PERIODO		342.991.296,00	953.019.200,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		342.991.296,00	953.019.200,00

ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS-I ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2017 y 2018

Cifras expresadas en Cop\$ - Primer año de aplicación de NRRMP Resol. 414 de 2014 - Dec. 2420 de 2015 MCIT

Detalle del Movimiento	Aportes Sociales	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total del Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2018	57.033.400	873.898.637	1.820.782.065,26	-54.278.714.504,26	-51.527.000.402,00
Apropiación del resultado del periodo 31 diciembre 2018	0,00		-54.278.714.504	54.278.714.504	0,00
Resultado de ejercicio diciembre 2018				342.991.296,00	
saldo a 31 diciembre 2018	57.033.400,00	873.898.637,00	-49.480.037.235,00	342.991.296,00	-51.184.009.106,00
Apropiación del resultado del periodo 31 diciembre 2019			342.991.296,00	-342.991.296,00	
RESULTADO DEL EJERCICIO DICIEMBRE 2019				953.019.200,00	
Saldo a Diciembre 31 de 2019	57.033.400	873.898.637	-52.114.941.143	953.019.200	-50.230.989.906

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

**ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS-I
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2018 y Diciembre 31 de 2019
Método Indirecto

Cifras expresadas en Cop\$ - Primer año de aplicación de NRMRP Resol. 414 de 2014 - Dec. 2420 de 2015 MCIT

	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	342.991.296,00	953.019.200,00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DETERIORO DE CARTERA	(783.355.263,87)	14.294.565,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(249.793.404,84)	246.204.718,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	298.400.000,00	236.565.859,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	96.859.107,00	0,00
PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	0,00	4.518.636.662,00
PROVISIONES DIVERSAS	(2.096.010.718,67)	(217.020.376,00)
UTILIDAD AJUSTADA	-2.390.908.984,38	5.751.700.628,00
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (+/-)		
DEUDORES	738.529.777,23	429.492.902,00
DESCUENTOS DE NÓMINA	17.036.865,00	1.838.080,00
INVENTARIOS	0,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16.984.431,75	119.972.844,00
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.789.782.560,78	(12.372.189.031,00)
INVER DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR MERCADO	0,00	(809.701.567,00)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	163.248.448,67	(96.667.260,00)
RECURSOS RECIBIDOS DEL SIST DE SEG SOCIAL EN S	(128.970.150,00)	134.695.074,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(241.971.049,00)	77.043.760,00
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.354.640.884,43	-12.515.515.198,00
ACTIVIDADES DE INVERSION (+/-)		
MAQUINARIA Y EQUIPO	36.651.494,00	(9.779.590,00)
EDIFICACIONES	0,00	(12.130.000,00)
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	51.799.767,00	(983.250,00)
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	315.503.099,52	(35.591.150,00)
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	45.697.387,64	(168.575.593,00)
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	98.242.047,00	0,00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	(2.944.548.806,81)	4.343.672.254,00
INTANGIBLES	0,00	(452.786.556,00)
TERRENOS	(12.439.000,03)	0,00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	295.087,00	0,00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	(165.000,00)	0,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	639.479.949,91	(268.552.508,00)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	-1.769.483.974,77	3.395.273.607,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+/-)		
(+)INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00
(-) APORTES SOCIALES	(410.047.281,00)	0,00
(+) AJUSTE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.703.529.695,00	0,00
(-) IMPAC X LA TRANSICION AL NUEVO MARCO REGULACION	(1.591.767.092,98)	0,00
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	701.715.321,02	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-1.104.036.753,70	-3.368.540.963,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AÑO 2018	6.733.371.091,00	5.629.334.337,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AÑO 2019	5.629.334.337,30	2.260.793.374,00

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

MALLAMAS EPS Indígena, es una entidad de derecho público de carácter especial, sin ánimo de lucro, autorizada y vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud comprometida con la salud, progreso y desarrollo de la comunidad en Nariño y todo el País.

En el año 2006 la Superintendencia Nacional de Salud emite la resolución No. 00332 “Por medio de la cual se resuelve sobre la solicitud de habilitación de la entidad **MALLAMAS EPS Indígena**, para administrar y operar el Régimen Subsidiado del Sistema General de Seguridad Social en Salud”. Posteriormente, mediante la Resolución 301 del 17 de marzo de 2008, la Superintendencia Nacional de Salud autoriza la habilitación de **MALLAMAS EPS Indígena** para administrar el régimen subsidiado.

Por sus características, **MALLAMAS EPS Indígena**, llevará su contabilidad conforme a la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dicta otras disposiciones”, y cuyo objeto es incorporar, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos dispuestos en la Resolución.

MALLAMAS EPS Indígena, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS Indígena, identificada con Nit. 837.000.084-5.

Domicilio

El domicilio en el resguardo indígena de sandiego de Muellamues Municipio de Guachucal -Nariño con sede administrativa principal ubicada en la ciudad de Ipiales , carrera 1 Norte No. 4-56 Avenida Panamericana. Teléfono (2) 7738725, 7738726, 7732974, 7256137 y email: contactenos@mallamaseps.com.co.

Objeto Social

La entidad promotora de Salud “**MALLAMAS EPS Indígena**” tendrá como objeto social el aseguramiento en salud, de los habitantes de Colombia al Sistema General de Seguridad Social en Salud en su ámbito geográfico y área de Influencia, para lo cual asumirá la administración del riesgo financiero, la gestión del riesgo en salud, la articulación de la prestación de los servicios de salud y la representación del afiliado ante el prestador y los demás actores sin perjuicio transferido por el usuario y cumple con las obligaciones establecidas en los planes Obligatorios de Salud Subsidiado.

En el marco de la Ley 691 de 2001 y las Normas que la reglamenten o modifiquen, “**MALLAMAS EPS Indígena**” tiene como objeto proteger de manera efectiva los derechos a la salud de los Pueblos Indígenas, garantizando su integridad cultural de tal manera que se asegure su permanencia social y cultural, según los términos establecidos en la Constitución Política, en los tratados Internacionales y las demás leyes relativas a los pueblos indígenas, en tales condiciones “**MALLAMAS EPS Indígena**”, se establece como una Entidad Promotora de Salud Indígena (EPS Indígena) del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Régimen Subsidiado.

Las acciones en salud que desarrolle “**MALLAMAS EPS Indígena**”, deberá respetar los contextos Socioculturales e incluirán actividades y procedimientos en medicina tradicional indígena, en procura del fortalecimiento de su integridad social y cultural, de acuerdo con las posibilidades de financiación que tales servicios tengan dentro del Plan Obligatorio de Salud del Régimen Subsidiado.

La Entidad Promotora de Salud “**MALLAMAS EPS Indígena**”, podrá dentro de su objeto social, prestar en forma directa los servicios de salud previstos en el Plan Obligatorio de Salud Subsidiado para lo cual podrá crear personas jurídicas independientes o asumir la prestación bajo la dependencia de “**MALLAMAS EPS Indígena**” según se considere conveniente, cumpliendo en todo caso, con las exigencias y requisitos previstos en la normatividad vigente.

Misión

Somos una entidad de derecho público de carácter especial con enfoque diferencial indígena, que trabaja por el derecho fundamental de la salud, a través del aseguramiento y gestión del riesgo, para contribuir con el buen vivir de la población afiliada, con calidad, sentido humano, respetando la diversidad étnica y cultural.

Visión

En el año 2020 seremos una organización indígena altamente competitiva, líder en aseguramiento y gestión del riesgo en salud, con talento humano comprometido en el mejoramiento continuo de los procesos, la satisfacción de los usuarios, respetando y promoviendo la diversidad Etno-cultural de nuestra población afiliada.

Política de calidad

MALLAMAS EPS-I, se compromete con la eficacia de su sistema de gestión de calidad, dando respuesta a las necesidades y expectativas de sus usuarios, familia y comunidad con oportunidad, información, buen trato y accesibilidad, garantizando la gestión del riesgo, satisfacción de los afiliados, el incremento de niveles de calidad de los servicios, el desarrollo personal y profesional del talento humano a través de la mejora de sus procesos.

Objetivos de calidad

- ✚ Identificar y priorizar el 100% de los riesgos administrativos y financieros aplicables a MALLAMAS EPS-I durante el 2017.
- ✚ Implementar la gestión e intervenir el 100% de los riesgos de salud pública priorizados en la caracterización poblacional de Mallamas EPS-I durante el año 2017.
- ✚ Mejorar la calidad del 100% de los procesos de Mallamas EPS-I durante el año 2017, mediante la implementación del SGC.
- ✚ Incrementar el 80% la satisfacción de los usuarios de EPS Mallamas medido por el Ministerio de Salud y Protección Social durante el año 2017 mediante la prestación de servicios de calidad.
- ✚ Disminuir el 5% de las quejas de los usuarios por mal trato en la atención durante el año 2017 mediante la sensibilización del personal en cuanto a Humanización de servicios.
- ✚ Disminuir el 5% de las quejas de los usuarios por falta de información de la atención durante el año 2017 mediante la implementación de políticas de información y comunicación.
- ✚ Disminuir el 20% de las quejas de los usuarios por falta de oportunidad en la atención durante el 2017 mediante la implementación de estrategias de atención en consulta ambulatoria y entrega de medicamentos.
- ✚ Disminuir el 5% de quejas de los usuarios por falta de accesos a la atención durante el año 2017 mediante la implementación de procesos que agilicen la autorización a los servicios.
- ✚ Incrementar el 70% la competencia del Talento humano de Mallamas EPS-I, mediante la ejecución del Programa Anual de Capacitación

Principios corporativos

- ✚ Preservar y fomentar las creencias, valores, usos y costumbres de los pueblos indígenas.
- ✚ Promover el autocuidado a través de la educación y promoción de la salud.
- ✚ Planear el desarrollo de nuestras actividades para alcanzar nuestros objetivos institucionales.
- ✚ Propender la gestión de la calidad para alcanzar la excelencia en todos nuestros procesos y procedimientos, para la satisfacción de nuestros afiliados.
- ✚ Propender por la concertación y la participación con los pueblos indígenas y no indígenas en desarrollo de estrategias que permitan una mejor calidad de vida para nuestros afiliados.
- ✚ Desarrollar los procesos con transparencia, eficiencia y calidad.

Valores institucionales

- ✚ ADAPTABILIDAD a las exigencias normativas, culturales, de cobertura y de servicio.
- ✚ COMPROMISO Y SENTIDO DE PERTENENCIA con la entidad para el cumplimiento de la misión y el alcance de la visión.

- ✚ CALIDAD HUMANA en el desarrollo de las actividades institucionales e individuales.
- ✚ TRABAJO EN EQUIPO, capacidad de armonizar los conocimientos, actitudes y comportamientos para generar beneficios.
- ✚ LIDERAZGO, capacidad de dirigir, motivar, orientar en búsqueda del mejoramiento continuo.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496 y el 22 de diciembre por el Decreto Reglamentario 2131 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos incorporadas mediante la Resolución 414 de 2014.

MALLAMAS EPS Indígena elaboró sus estados financieros 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, marco que hace parte integral 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.

A 31 de diciembre de 2019, **MALLAMAS EPS Indígena** presenta los estados financieros comparativos conforme al Marco Normativo, los cuales están conformados por:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
2. Estado de Resultado Integral del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y
5. Las notas a los Estados Financieros en forma comparativa.

2.1 Bases De Medición.

MALLAMAS EPS Indígena, Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

La moneda funcional corresponde el peso colombiano y es la que corresponde al entorno económico principal en el que opera la entidad.

La moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano (\$COP).

2.3 Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

MALLAMAS EPS Indígena, revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionados con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que se revisa las estimaciones, y en los periodos futuros afectados.

2.4 Modelo de negocio

MALLAMAS EPS Indígena, tiene un modelo de negocio que permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica.

Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

2.5 Importancia Relativa y materialidad

MALLAMAS EPS Indígena, revela la información financiera de acuerdo al criterio de materialidad, en cumplimiento con el objeto social de la EPS-I, detallando la información que afecta significativamente los estados financieros.

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

2.6 Base de Registro Contable

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan en base al método de acumulación o devengo.

El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

- Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se van a obtener beneficios económicos futuros.
- Los pasivos deben cumplir con ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la empresa tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.
- Los ingresos deben reconocerse cuando proporcione a la empresa un beneficio económico, relacionado del incremento de un activo o decremento de un pasivo.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Ingresos de actividades ordinarias.

MALLAMAS EPS Indígena, percibe sus ingresos según lo establecido por las normas para este tipo de entidades mediante la administración de los recursos de la UPC que tiene carácter parafiscal. Por consecuencia lógica es que todos los recursos que la integran, tanto administrativos como los destinados a la prestación del servicio, no puedan ser objeto de ningún gravamen, en el sentido de lo señalado en el artículo 48 de la Constitución Política el cual establece que **“la Seguridad Social es un servicio público de carácter obligatorio que se prestará bajo la dirección, coordinación y control del Estado, en sujeción a los principios de eficiencia, universalidad y solidaridad, en los términos que establezca la Ley. Se garantiza a todos los habitantes el derecho irrenunciable a la Seguridad Social. El Estado, con la participación de los particulares, ampliará progresivamente la cobertura de la Seguridad Social que comprenderá la prestación de los servicios en la forma que determine la Ley. La Seguridad Social podrá ser prestada por entidades públicas o privadas, de conformidad con la ley. No se podrán destinar ni utilizar los recursos de las instituciones de la Seguridad Social para fines diferentes a ella. La ley definirá los medios para que los recursos destinados a pensiones mantengan su poder adquisitivo constante”**.

Por lo anterior no se puede destinar y utilizar los recursos de la seguridad social para fines distintos a ella, ya que los impuestos entran a las arcas públicas para financiar necesidades de carácter general. Debido a la destinación especial que tienen los recursos de la seguridad social en salud es hacia objetivos inherentes de la prestación del servicio de salud.

3.2 Impuesto a las Ganancias

Impuesto corriente reconocido como pasivo

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos “retenciones en la fuente”. En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por

impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos y de los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Las principales obligaciones por impuestos en **MALLAMAS EPS Indígena**, se originan en las retenciones que se practica a los beneficiarios de los pagos o abonos por venta de bienes o prestación originados en la operación y desarrollo del objeto social, con apego a lo regulado en los estatutos tributarios nacionales, distritales y/o municipales; y quienes a su vez sean sujetos pasivos de estos impuestos.

El siguiente es el listado de las operaciones que originan retenciones las que deben ser canceladas a cada uno de los entes encargados de su recaudo.

Retención en la fuente: Recaudo anticipado del impuesto sobre la renta y complementarios, del impuesto a las ventas, del impuesto de timbre nacional y del impuesto de industria y comercio; los que son aplicados por parte de **MALLAMAS EPS Indígena**, restando del valor de los pagos o en abonos en cuenta un porcentaje determinado por la ley, a cargo de los contribuyentes de dichos pagos o abonos en cuenta.

El impuesto a las ventas que se le factura a **MALLAMAS EPS Indígena**, no tiene el carácter de descontable y es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.

Impuesto de renta: **MALLAMAS EPS Indígena**, no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios. Según el artículo 22 de Estatuto Tributario está obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

3.3 Inventarios

MALLAMAS EPS INDÍGENA registra en el área de almacén los materiales e insumos que se requieren para la realizar las actividades administrativas y de operación tanto las entradas como las salidas , cade anotar que no maneja inventario por que no hace entrega a terceros ni vende dichos elementos .

3.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación de la propiedad planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada por línea recta durante la vida útil estimada de los activos. Las vidas útiles de los activos oscilan en los siguientes rangos

Elemento de PPE	Vida Útil
Edificaciones	70-100 Años
Equipo Médico y Científico	10 Años
Muebles, enseres y Equipos de Oficina	10 Años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019

Equipo de Comunicación y Computación	5 Años
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10 Años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable. (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco

cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él.

Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

3.5 Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar son derechos contractuales, a recibir en efectivo y equivalente al efectivo por la prestación de servicios de salud, bajo la modalidad de contratación por evento, siempre y cuando se puedan medir con fiabilidad y se esperen beneficios económicos futuros.

En su medición Inicial serán medidos al valor de la Transacción. En su medición posterior se presentará a su importe inicial.

Si la transacción supera el tiempo normal de recaudo (Modelo de Negocio), la cuenta por cobrar se medirá al valor presente de los pagos futuros, descontados a la tasa de consumo y ordinaria certificada por los entes de control y vigilancia. Para la medición posterior, estas cuentas por cobrar serán medidas al Costo Amortizado, el modelo de Negocio considera que el plazo de los términos normales es de 150 días, por consiguiente, se reconocerá un deterioro de las cuentas por cobrar cuando existan indicios de dificultades financieras de los clientes, que ocasionan incumplimiento del contrato, el deudor este en liquidación o se presenten otros indicios que indiquen la probabilidad de no pago del

cliente. Para lo anterior, se utilizará el modelo de la "Pérdida Incurrida" cuando la cuenta por cobrar exceda el plazo de los términos comerciales normales (Modelo de Negocio) y no exista una financiación.

El deterioro será la diferencia entre el Importe en Libros y el Valor presente de los flujos de caja descontados con la tasa de consumo y ordinarios.

Se dará de baja una cuenta por cobrar cuando: a. Se reciba el saldo total de la cuenta por cobrar, b. se realice venta de la cartera, y c. no se esperen beneficios económicos de la misma.

En este grupo de cuentas por cobrar se encuentran:

CODIGO CATALOGO	NOMBRE DE LA CUENTA
131901	Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS -Sin facturar o con facturación pendiente de radicar
131902	Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS - Con facturación radicada
131903	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS - Sin facturar o con facturación pendiente de radicar
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS
132211	Recobros ARP
132201	Unidad de pago por capitación (UPC) régimen contributivo
132215	Cuentas por cobrar No POS pendientes de radicar
132216	Cuentas por cobrar No POS radicadas
132217	Cuentas por cobrar entidades territoriales pendientes de radicar
132218	Cuentas por cobrar entidades territoriales radicadas
132219	Licencias de Maternidad y Paternidad
132220	Incapacidades
132290	Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud
138490	Otras cuentas por cobrar
138510	Administración del sistema de seguridad social en salud
138610	Deterioro acumulado

3.8 Deterioro de las Cuentas por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Gerencia.

2.4 Numeral 5): las Cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo.

Tasa descuento: DTF+ Puntos dados por la Entidad Bancaria

A partir del siguiente día de vencido el I.F.

Cuando cumpla: **60 días**, entonces regla:

1. Deterioro hasta completar el 100%
2. ó cuando Comité de Gerencia determine la incobrabilidad del IF

Dentro de la fórmula para hallar el deterioro de cartera se presenta el VPN o valor presente neto:

$$\text{Valor presente neto} = \frac{\text{Valor futuro}}{(1+i)^n}$$

Valor Futuro: corresponde al saldo actual en cartera de la factura

I (interés): este es un porcentaje que define la empresa, Tasa de Interés de Mercado como lo es el (DTF) Tasa de Interés promedio mensual Reportada por el Banco de la Republica.

N (periodo): son los días en mora de cada la factura

3.9 Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos de corto plazo, largo plazo y post empleo.

En beneficios de corto plazo se incluyen todos aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios que no cumplan la condición anterior se clasificarán como beneficios de largo plazo y siempre y cuando no constituyan beneficios de post empleo.

Los beneficios de post empleo son aquellos que se pagan después de completar su período en la entidad y están sujetos a Planes de Aportaciones definidas con Fondos de Pensiones. La entidad que informa transfiere mensualmente, conforme a lo anterior, las aportaciones de pensiones a los Fondos de Pensiones en el porcentaje y conforme a las bases de aportes definidas por el Gobierno Nacional.

4. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

MALLAMÁS EPS Indígena, administra los recursos de régimen subsidiado en salud en cuenta maestra separada, mediante convenio suscrito con el Banco BBVA.

Para operar el proceso de movilidad y atendiendo lo dispuesto en el Decreto 4023 de 2011 **MALLAMÁS EPS Indígena**, cuenta con cuentas maestras en BBVA Colombia para el manejo de recursos de régimen contributivo, así:

- 1 Cuenta maestra de Recaudo.
- 2 Cuenta maestra recaudo SGP.
- 3 Cuenta maestra de Pagos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

- a. Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo (Capítulo IV Numeral 1.3.5 NMNC– Presentación de Estados financieros - Flujos de Efectivo Resolución 414 de 2014)
- b. Saldo Depósitos Bancarios de Cuentas que Constituyen efectivo disponible (Capítulo IV Numeral 1.3.5 NMNC)
- c. El Efectivo y equivalente de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.
- d. Efectivo restringido.
- e. Inversiones e instrumentos derivados.

Conceptos	Año 2018	Año 2019
-----------	----------	----------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

Caja principal	21.317.787,00	0,00
Caja menor	0,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	5.608.016.459,00	2.260.793.374,00
Total	5.629.334.337,00	2.260.793.374,00

- a) El valor señalado como Caja Principal y Caja Menor para el año 2018, corresponde al 0.00% del total del efectivo, esta es utilizada para cubrir compromisos a corto plazo, los cuales se manejan en actividades operacionales de la empresa, donde se reconocen monedas, billetes, cheques y flujos de efectivo operativos, con los cuales se cancela a proveedores, servicios públicos, cuentas por pagar y demás obligaciones que contemplen y con corte a 31 de diciembre 2019 MALLAMAS EPS según arqueo de caja no presenta saldo ni efectivo físico en el área de tesorería.
- b) El valor en bancos representa el 100% del valor registrado en el efectivo, el mismo que es llevado en cinco (5) cuentas bancarias corrientes, legalmente constituidas por la Superintendencia Bancaria, donde sus movimientos son correspondientes a la admiración de la seguridad social en salud de servicios de salud así como a gastos administrativos de los dos regímenes, las que a su vez están distribuidas dos (2) para el régimen subsidiado y tres (3) para el régimen contributivo, valores conciliados verificables tanto en libros como en extractos.
- d) Efectivo restringido que hace referencia a las cuenta manejadas por ADRESS en los proceso de conciliación y compensación los cuales la empresa no dispone de dichos
- e) son fondos de inversión creados para registrar contablemente la inversión de la reserva técnica por servicios de salud facturado por los proveedores y prestadores de servicios de salud frente a MALLAMAS EPS dando cumplimiento a los decretos de habilitación como es decreto 18148 del año 2017.

El saldo en Bancos de \$ 2.260.793.374,00, está representado por los saldos conciliados que se encuentran disponibles en las Cuentas Corrientes, de ahorro y Cuenta Maestra, a favor de **MALLAMÁS EPS Indígena**.

El Efectivo y equivalente de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo y equivalentes no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición excepto el activo restringido que hace referencia a las cuentas de recaudo del régimen contributivo

6. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Valores en libros de cada una de las categorías de activos financieros a la fecha de presentación del reporte (NRMR 2.4a)

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS -Sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	0,00
Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS - Con facturación radicada	0,00	0,00
Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS - Sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	0,00
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS	0,00	0,00
Recobros ARP	0,00	0,00
Unidad de pago por capitación (UPC) régimen subsidiado y contributivo	3.897.093.823,00	2.989.026.829,00
Cuentas por cobrar No POS pendientes de radicar	1.242.976.435,00	0,00
Cuentas por cobrar No POS radicadas Adress	710.228,00	1.161.731.962,00
Cuentas por cobrar entidades territoriales pendientes de radicar	120.578.969,00	0,00
Cuentas por cobrar entidades territoriales radicadas	1.420.629.926,00	0,00
Licencias de Maternidad y Paternidad	357.392.845,00	76.081.404,00
Incapacidades	0,00	0,00
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	0,00	7.253.295,00
Otras cuentas por cobrar	66,604,686.00	461.776.189,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,614,305,559.00	4.614.305.553,00
Deterioro acumulado	(3.830.950.289,00)	(3.845.244.854,00)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

Total cuentas por cobrar	7.889.342.182,00	5.464.930.378,00
---------------------------------	-------------------------	-------------------------

- a) Las cuentas por cobrar originadas en la administración del régimen subsidiado y contributivo y prestación de servicios de salud cumplen los requerimientos establecidos por el Marco Normativo definido por la Contaduría General de la Nación, para empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan ni Administran Ahorro al Público.
- b) La cuentas que por disposición de la contaduría general de la nación fueron reclasificadas y eliminadas del plan contable en el mes de diciembre 2019 corresponden a cuentas se denominaban Cuentas por cobrar pendientes de radicar entes territoriales código contable 132217, cuentas por cobrar radicadas entes territoriales con código 132218 , se trasladaron a la cuenta 131927 y 131928 y sus saldos son los siguientes y corresponden a recobros a Adress y a entes territoriales.

RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SGSSS	0.00	1.221.689.791,00
RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SGSSS R	0.00	758.934.546,00
Total	0,00	1.980.624.337,00

Deterioro de las Cuentas por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la empresa.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

NRMR 2.4 Numeral 5): las Cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo.

Tasa descuento:	DTF
A partir del siguiente día de vencido el I.F.	
Cuando cumpla: 60 días, entonces regla:	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Deterioro hasta completar el 100% 2. ó cuando Comité de Gerencia determine la incobrabilidad del IF 	

Fecha corte:	31/12/2019
DTF	(4.522659925%)/360días
Tasa Descuento: Anual	0,012562944%

EVALUACION DE DETERIORO DE LA CARTERA RADICADA POS

Unidad de pago por capitación (UPC) régimen subsidiado.

MUNICIPIOS	FECHA RADICADO	IMPORTE EN LIBROS	IMPORTE RECUPERABLE	DIAS VENCIMIENTO	DE DETERIORO ACOMULADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
BELALCAZAR	01/12/2016	8.471.233,54	7.446.025,99	2.221,00	47.633,30
BUENAVENTURA	01/06/2011	226.709.403,67	176.413.543,44	95.323,00	1.525.450,55

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019

BUENOS AIRES (CAUCA)	01/01/2012	630.908,05	463.425,90	37.043,00	4.667,57
CAJIBIO	01/06/2014	1.104.245,63	917.707,23	20.213,00	6.917,15
CALDONO	01/02/2013	2.240.111,64	1.710.631,85	33.059,00	15.893,30
COLON	01/11/2016	5.174.545,56	4.573.111,33	1.462,00	28.693,14
CONTADERO	01/04/2015	3.075.352,58	2.601.018,05	2.831,00	18.667,50
CORDOBA	01/07/2019	7.142.270,99	7.034.275,77	184,00	28.499,98
CUMARIBO	01/09/2012	436.906.140,87	360.011.882,68	39.207,00	2.762.711,53
EL TABLON	01/12/2012	28.705.179,11	24.968.360,21	4.414,00	163.766,12
INIRIDA	01/02/2019	3.098,29	2.995,72	334,00	13,27
IPIALES	01/06/2017	23.147.263,18	20.764.779,05	944,00	124.103,20
JAMBALO	01/02/2014	671.446,16	538.799,60	22.710,00	4.451,12
LA ARGENTINA(H)	01/12/2016	6.802.003,29	6.135.170,63	13.697,00	35.962,46
LA UNION	01/01/2008	85.341.468,35	53.786.485,02	19.041,00	713.883,77
MARMATO	01/10/2016	270.000,00	235.084,70	1.187,00	1.549,89
MITU	01/11/2016	13.909.698,42	13.265.283,30	1.490,00	62.386,35
MOCOA	01/03/2019	1.058.508,31	1.026.992,16	306,00	4.478,05
MORALES	01/05/2014	3.533.874,68	2.902.158,77	20.641,00	22.573,42
ORITO	01/03/2019	941.886,18	913.842,35	306,00	3.984,68
PIENDAMO	01/09/2014	2.088.303,74	1.768.869,98	12.937,00	12.653,48
PITALITO (H)	01/11/2016	15.580.590,37	13.670.272,68	3.377,00	87.959,57
POTOSI	01/05/2016	40.000,00	34.178,75	1.340,00	238,61
PUERTO ASIS	01/03/2019	3.586.972,25	3.480.173,32	306,00	15.174,80
PUERTO GAITAN	01/03/2019	24.666,34	23.931,92	306,00	104,35
PUERTO GUZMAN	01/07/2016	12.984.486,95	11.394.979,14	3.806,00	73.238,18
PUERTO LEGUIZAMO	01/03/2019	1.499.698,70	1.455.046,50	306,00	6.344,52
QUIBDO	01/04/2019	12.579,98	12.288,43	612,00	51,86
RICAUURTE	01/11/2016	2.726.298,08	2.382.803,23	1.156,00	15.522,20
RISARALDA	01/12/2016	2.164.119,52	1.970.227,49	1.766,00	11.129,89
SAN MIGUEL	01/03/2019	1.707.402,74	1.656.566,33	306,00	7.223,22
SANTACRUZ	01/01/2017	2.137.504,84	1.882.248,91	1.095,00	11.970,23
SANTANDER DE QUILICHAO	01/09/2015	204.611,11	174.747,72	8.341,00	1.221,21
SANTIAGO	01/11/2016	12.089.649,20	10.684.022,32	1.462,00	67.044,68
SANTIAGO DE CALI	01/04/2014	375.401.883,81	330.688.206,83	35.437,00	2.097.134,36
SIBUNDOY	01/03/2019	817.447,57	793.108,79	306,00	3.458,24
SILVIA	01/02/2018	7.666.454,52	7.108.505,81	1.370,00	37.637,74
SUPIA	01/08/2016	387.937.027,21	350.355.844,25	10.961,00	2.044.717,74
TORIBIO	01/08/2014	2.244.677,39	1.921.679,90	13.272,00	13.327,64
TUCHIN	01/07/2019	0,25	0,25	184,00	0,00
TUQUERRES	01/09/2016	646.148,87	560.521,57	1.217,00	3.738,13
VALLE DE GUAMUEZ	01/03/2019	920.267,84	892.867,68	306,00	3.893,22
VILLAGARZON	01/03/2019	1.233.133,74	1.196.418,27	306,00	5.216,81
VILLAVICENCIO	01/12/2019	25,34	25,34	31,00	-
YACUANQUER	01/02/2014	1.116.997,58	868.326,26	3.469,00	7.753,99
Total general		1.690.669.586,44	1.430.687.435,45	420.588,00	10.103.041,01

DETERIORO 2018 3.830.950.289

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

DETERIORIO 2019 10.103.041.01

Diferencia 4.491.524,01

SALDO 3.845.244.854

Nuevo deterioro reconocidos Durante el periodo	(3.845.244.854,00))
Saldo al 31/12/2019	(3,845,244,854,00)

7. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES.

Corresponde a todos los importes que deberán ser recaudados dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa, por tal razón son clasificados como otras Cuentas por Cobrar corrientes.

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.614.305.553,047	4.614.305.553,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(4.614.305.553,47)	(3.845.244.854,00)
Totales	0,00	769.060.699,00

8. INVENTARIOS

MALLAMAS EPS INDÍGENA registra en el área de almacén los materiales e insumos que se requieren para la realizar las actividades administrativas y de operación tanto las entradas como las salidas , cado anotar que no maneja inventario porque no hace entrega a terceros ni vende dichos elementos .

9. PROPIEDAD, 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 al 31 de diciembre del año 2019 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos

Elementos	Costo	Depreciación	Saldo al
-----------	-------	--------------	----------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

		acumulada	31/12/2019
Terrenos	1.685.781.579,00		1.685.781.579,00
Edificaciones	2.030.513.600,00	(96.625.953,00)	1.933.887.647,00
Maquinaria y equipo	26.196.551,00	(5.602.700,00)	20.593.851,00
Equipo médico y científico	31.450.673,00	(23.292.177,00)	8.158.496,00
Muebles, enseres y equipos de oficina	186,565,479,00	(50.726.504,00)	135.838.975,00
Equipos de Computación y computación	1.028.985.443,00	(545.633.103,00)	483.352.340,00
Equipos de transporte, tracción y elevación.	50,567,953.00	(20.227.181,00)	30.340.772,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00	0,00
Total	5.040.061.278,00	(742.107.618,00)	4.297.953.660,00

- a) Conciliación de los valores en libros.
- b) El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante el periodo terminado el 31 de diciembre del año 2019 es el siguiente:

Cifras en pesos colombianos

	Depreciación del periodo	Saldo al 31/12/2019
Terrenos	No se deprecian	
Edificaciones	(2.013.041)	(96.625.953,00)
Maquinaria y equipo	(219.555)	(5.602.700,00)
Equipo médico y científico	(660.651)	(23.292.177,00)
Muebles, enseres y equipo de oficina	(1.554.712)	(50.726.504,00)
Equipos de comunicación	(17.156.426)	(483.352.340,00)
Equipos de transporte, tracción y elevación	(421.400)	(30.340.772,00)
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00
Total	(22.025.784,00)	(742.107.618,00)

10. OTROS ACTIVOS

Concepto	Año 2018	Año 2019
Bienes y servicios pagados por anticipado	165.000,00	165.000,00
Avances y anticipos entregados	14.723.162.842,00	10.379.490.588,00
Activos Intangibles	1.492.000.000,00	1.944.786.556,00
Totales	15.916.927.842,00	12.324.442.144,00

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Concepto	Año 2018	Año 2019
Seguros	0,00	0,00
Arrendamientos	0,00	0,00
Bienes y servicios	0,00	0,00
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	165.000,00
Totales	0,00	165.000,00

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Concepto	Año 2018	Año 2019
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	14.723.162.842,00	10.379.490.588,00
Totales	14.723.162.842,00	10.379.490.588,00

ACTIVOS INTANGIBLES

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Licencia	1.492.000.000,00	1.944.786.556,00
Software	0,00	0,00
Menos Amortización Acumulada	(298.400.000,00)	(534.965.859,00)
Totales	1.193.600.000,00	1.409.820.697,00

11. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2019:

Concepto	Año 2018	Año 2019
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	0,00	0,00
Descuentos de Nómina	195.862.074,00	197.700.154,00
Recursos Recibidos del SSSS	299.521.532,00	434.242.647,00
Administración de la Seguridad Social Salud	81.022.234.281,00	68.650.045.250,00
Otras cuentas por Pagar	586.127.326,00	489.460.066,00
Totales	82.103.745.213,00	69.771.448.117,00

DESCUENTOS DE NÓMINA

Concepto	Año 2018	Año 2019
Aportes a fondos pensionales	82.140.400,00	86.332.800,00
Aportes a seguridad social en salud	63.789.400,00	67.135.700,00
Fondos de empleados	20.780.841,00	14.094.149,00
Libranzas	18,709,588,00	19.358.816,00
Embargos Judiciales	0,00	417.889,00
Otros descuentos de nomina	10.441.845,00	10.360.800,00
Totales	195.862.074,00	197.700.154,00

RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Concepto	Año 2018	Año 2019
Cotizaciones	195.167.286	434.216.606,00
Promoción y Prevención	50.668.643	0,00
Incapacidades Régimen Contributivo	149.633.592	26.041,00
Totales	395.469.521	434.242.647,00

ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

Concepto	Año 2018	Año 2019
Contratos por evento y otras modalidades-Contributivo	4.163.412.520,00	2.306.025.588,00
Incapacidades - contributivo	28.898.070,00	51.300.906,00
Contratos de capacitación - subsidiado	731.715.499,00	1.899.193.094,00
Contratos por eventos - subsidiado	73.475.017.946,00	61.606.773.759,00
CONTRATOS POR EVENTOS - COMPLEMENTARIO	0,00	408.138.559,00
Obligaciones Servicios No Poss	360.058.572	827.705.730,00
Otros gastos de seguridad social en salud	2.263.131.674,00	1.550.907.614,00
Totales	81.022.234.281,00	68.650.045.250,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	Año 2018	Año 2019
Seguros	0	0
Aportes al ICBF y SENA	31.265.100,00	35.880.000,00
Servicios Públicos	0,00	36.415.841,00
viáticos y gastos de viaje	0,00	21.123.091,00
seguros	0,00	0,00
aportes al icbf y sena	35.880.000,00	26.258.200,00
servicios públicos	36,415,841,00	38.491.542,00
honorarios	0,00	6.162.308,00
servicios	80.239,917,00	68.599.759,00
arrendamiento operativo		831.900,00
otras cuentas por pagar	403.948.916,00	327.993.266,00
Totales	556.484.674,00	489.460.066,00

12. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.

Los Impuestos Corrientes a diciembre 31 de 2019, hace parte las Retenciones en la fuente practicadas del período Diciembre:

Concepto	Año 2018	Año 2019
Salarios y pagos laborales	0,00	71.167.953,00
Honorarios	58.078.153,00	170.003.967,00
Servicios	100.954.439,00	262.634,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

Arrendamientos	1.077.358,00	73.051.372,00
Compras	28,496.243,00	283.000,00
A empleados Artículo 383 ET	829.000,00	204.667,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	5.565.556,00	71.167.953,00
Totales	195.000.749,00	314.973.593,00

13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Todos los importes por beneficios a los empleados adeudados a la fecha de presentación corresponden a pasivos de corto plazo y a beneficios de corto plazo, (excepto aportes de pensión), dado que su pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Nómina por pagar	4.698.207,00	21.367.521,00
Cesantías	493,406,455,00	527.644.418,00
Intereses sobre cesantías	54.805.854,00	63.265.512,00
Vacaciones	238.730.935,00	263.991.448,00
Prima de servicios	856.854,00	948.366,00
Aportes a Riesgos Laborales	2.869.500,00	2.878.300,00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	28.687.000,00	21.003.000,00
Total	824.054.805,00	901.098.565,00

La entidad que informa tiene como beneficio de post-empleo los planes de aportaciones definidas que corresponden a las pensiones de jubilación de sus empleados, mediante afiliaciones a Fondos de pensiones y cesantías, conforme a lo establecido en el art. 64 de la Ley 100 de 1993 que corresponde al Régimen de Ahorro Individual con Solidaridad. Dicho régimen establece que los fondos de pensiones son el ahorro de los afiliados, el cual está compuesto por los aportes realizados por el empleador y por el trabajador y los rendimientos que dichos recursos generan. **Conforme al párrafo 5.1.3. 10C)** se revela que para el período de reporte el valor aportado por la entidad que informa a Fondos de Pensiones fue de a Cop \$ (86,332,800,00).

14. PROVISIONES.

Concepto	Año 2018	Año 2019
Litigios y Demandas	450.370.008,00	450.370.008,00
Reservas técnicas	176.364.155,00	4.518.636.663,00
Otras provisiones diversas	89.085.479,00	48.429.258,00
Totales	715.819.642,00	5.017.435.929,00

15. OTROS PASIVOS.

Concepto	Año 2017	Año 2018
Otros ingresos recibidos por anticipado	1.098.065.812,00	1.098.065.812,00
Totales	1.098.065.812,00	829.513.304,00

16. PATRIMONIO

Concepto	Año 2018	Año 2019
Aportes sociales	57.033.400	57.033.400
Reservas	873.898.636	873.898.636
Resultados de ejercicios anteriores	(49.480.037.235,00)	-52,114,941,143,00
Resultados del ejercicio	342.991.296,00	953.019.200,00
Impactos por Transición NMR	(2,977,895,204.00)	0,00
Totales	-51.184.400.910,07	-50.230.989.907,00

a) Aportes sociales.

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

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Capital fiscal	57.033.400	57.033.400

Dentro del capital fiscal se incluye el monto que 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*.

Reservas (2)

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Reserva legal	873.898.636	873.898.636

Reserva legal

Esta reserva es de obligatoria constitución en Colombia por parte de las sociedades anónimas conforme al artículo 452 del Código de Comercio, y deberá ascender por lo menos al 50% del capital suscrito, formada con el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio (utilidad después de impuestos).

Cuando esta reserva llegue al 50% mencionado, la sociedad no tendrá obligación de continuar llevando a esta cuenta el 10% de las utilidades líquidas. Pero si disminuyere, volverá a apropiarse el mismo 10% de tales utilidades hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado.

Tipo de Reserva	Importe Inicial	Apropiación	Aplicación	Importe Final
1. Reserva estatutaria	171.013.490	0	0	171.013.490
2. Fondos Patrimoniales	368.569.266	0	0	368.569.266
3. Otras reservas	334.315.880	0	0	334.315.880
Totales	873.898.636	0	0	873.898.636

De acuerdo a lo anterior, se relaciona el Artículo 53 del Capítulo VII de los Estatutos según el cual se establece el Patrimonio de la Entidad Promotora de Salud MALLAMAS EPS Indígena

Artículo 53. Patrimonio

El patrimonio de la entidad Promotora de salud MALLAMAS EPS INDIGENA es de carácter especial ir repartible y estará constituido, además de lo consagrado en el artículo 4 por:

- 1) El fondo de inversión social
- 2) El fondo de reservas y protección de aportes.
- 3) Los fondos y reservas permanentes
- 4) Los auxilios y donaciones que reciban con destino al incremento patrimonial.

Parágrafo. En cualquier caso, debe preverse mínimamente generar un fondo de reserva y protección de aportes. Los recursos de la seguridad social en salud que deba manejar MALLAMAS EPS INDIGENA en desarrollo de su objeto social, deberá manejarse en todos los casos, en cuentas independientes de los demás recursos de la entidad, de acuerdo con las disposiciones que para el efecto dicten las normas del sistema general de seguridad social en salud.

OTRAS PARTIDAS DEL 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 se muestra a continuación:

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (1)	2.977.895.204,00	0,00
Total	2.977.895.204,00	0,00

(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 2016. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

Conceptos	Enero 1 de 2019
Cuentas por Cobrar	0,00
Inventarios	-
Propiedades, Planta y Equipo	0,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

Activos Intangibles	0,00
Otros Activos	0,00
Cuentas por Pagar	0,00
Provisiones	-
Otros Impactos por Transición	0,00
Total	0,00

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a los Ingresos percibidos:

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Unidad de pago por capitación régimen contributivo-UPC	4.666.143.570,00	6.488.794.888,00
Cuota moderadora régimen contributivo	94.788.257,00	83.849.727,00
Copagos régimen contributivo	6.012.310,00	5.596.085,00
Cuotas inscripción y afiliación Régimen Contributivo	0,00	0,00
Unidad de pago por Capitación régimen subsidiado-UPC	245.055.933.484,00	285.269.629.247,00
Copago Régimen Subsidiado	8.957.886,00	10.148.579,00
Incapacidades Régimen Contributivo	374.362.105,00	378.344.799,00
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad Social	9.201.767.561,00	6.691.712.518,00
Licencias de Maternidad y Paternidad.	0,00	42.586.529,00
Devoluciones Rebajas y Descuentos	0,00	(10.840.004.866,00)
Servicios de Salud	0,00	0,00
Régimen Contributivo	0,00	0,00
Entidades Territoriales	0,00	0,00
Total	259.407.965.173,00	288.130.657.506,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

La política de ingresos por actividades ordinarias de la entidad que informa contempla lo dispuesto en el Capítulo IV Numeral 1 párrafo 1, en lo relacionado con el reconocimiento y medición de los ingresos a su valor razonable. El estándar dispone lo siguiente: “Una entidad reconocerá la diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la contraprestación como ingreso de actividades ordinarias por intereses, de acuerdo con los párrafos 1.1.2. Ingresos por prestación de servicios”.

La entidad que informa en su actividad comercial utiliza diferentes condiciones de crédito para sus clientes que difieren en la medida en que la condición sea la de distribuidor o cliente directo y el plazo mismo otorgado en la Prestación de servicios.

Otros Ingresos, representados en ingresos financieros, recuperaciones y otros ingresos diversos, ingresos de cuentas deterioradas y pagadas en la vigencia.

Conceptos	Año 2018	Año 2019
OTROS INGRESOS	1.000.545.783,00	3.528.710.668,00
Total	1.000.545.783,00	3.528.710.668,00

- a) La desagregación de los Gastos en la administración de la seguridad en salud presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminado el 31/12/2019 es la siguiente:

Conceptos	Año 2018	Año 2019
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD (1)	243.900.155.545,00	268.634.275.577,00
SERVICIOS DE SALUD (2)	0,00	0,00
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD (3)	0,00	0,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

OPERACIONES DE CAPTACIÓN Y SERVICIOS FINANCIEROS (4)	0,00	0,00
Total	243.900.155.545,00	268.634.275.577,00

(1) La desagregación de Administración de la Seguridad Social en Salud para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2019 es la siguiente:

Conceptos	Año 2018	Año 2019
CONTRATOS DE CAPITACIÓN - CONTRIBUTIVO	860.109.551,00	4.899.051,00
CONTRATOS DE EVENTO - CONTRIBUTIVO	6.293.259.328,00	6.515.520.230,00
CONTRATOS DE CAPITACIÓN - SUBSIDIADO	27.219.701.118,00	31.149.067.858,00
PROMOCION Y PREVENCIÓN	37.669.084.866,00	38.396.997.414,00
PROMOCION Y PREVENCIÓN CONTRIBUTIVO	0,00	460.345.499,00
CONTRATOS POR EVENTOS - SUBSIDIADO	166.937.581.178,00	186.471.466.027,00
REASEGURO ENFERMEDADES ALTO COSTO - COMPLE	2.917.818.143,00	3.202.750.177,00
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	70.643.737,00	180.842.013,00
RESERVAS TECNICAS	176.364.155,00	0,00
RESERVA POR INCAPACIDADES	39.784.902,00	0,00
OTROS COSTOS X ADMON SEG SOCIAL EN SALUD	1.715.808.667,00	2.252.387.308,00
Total	243.900.155.545,00	268.634.275.577,00

18. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS.

MALLAMAS EPS INDIGENA en cumplimiento de la normatividad vigente y con el cambio de la norma contable publica los costos en salud se los denomina como gastos de actividades ordinarias y en cumplimiento al objeto social el de aseguramiento en salud.

19. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Hace referencia a gastos administrativos correspondientes al 8% del gasto total en salud de acuerdo a la normatividad vigente.

Conceptos	31/12/2019
Sueldos del personal	6.081.522.493,00
Horas extras y festivos	17.177.910,00
Gastos de representación	77.054.335,00
Bonificaciones	0,00
Auxilio de transporte	348.830.168,00
Total	6.524.584.906,00

Conforme al Capítulo VI, PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS la entidad que informa presenta el desglose de los gastos por actividades ordinarias utilizando una clasificación basada en la "Función de los Gastos" determinando de esta manera los importes separados que corresponden a la Administración.

Gastos Operacionales

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Sueldos y salarios (1)	6.020.187.377,00	6.524.584.906,00
Contribuciones imputadas	89.980.066,00	148.310.346,00
Contribuciones efectivas	1.455.824.159,00	1.562.279.600,00
Aportes sobre la nómina (2)	295.747.100,00	306.514.200,00
Prestaciones Sociales		

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

	1.386.823.682,00	1.444.792.727,00
Gastos de Personal Diversos	262.869.171,00	244.399.746,00
Generales	5.623.380.325,00	4.986.446.959,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	25.894.719,00	13.015.430,00
De operación	-	-
Total	15.160.706.599,00	15.230.343.914,00

Gastos Financieros

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Financieros	67.489.684,00	75.804.394,00
Total	67.489.684,00	75.804.394,00

Provisión de servicios de salud.

Conceptos	Año 2018	Año 2019
Reservas Técnicas por servicios de salud A	0,00	4.166.156.185,00
Reservas Técnicas Por Incapacidades	0,00	136.331.421,00
Total	67.489.684,00	4.302.487.606,00

20. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Por Concepto Otros Ingresos de Actividades Ordinarias a 31 de diciembre:

Conceptos	Año 2018	Año 2019
SUBVENCIONES	0,00	0,00
RECUPERACIONES	10.000.000,00	1.543.435.949,00
INGRESOS DIVERSOS	845.576.869,00	1.773.110.849,00
EXTRAORDINARIOS	84.290.216,00	0,00
LIQUIDACION DE CONTRATOS	759.423.753,00	0,00
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	245.596.821,00	83.434.701,00
GASTOS DIVERSOS	(114.233.134,00)	(1.882.937.633,00)
Total	985.077.656,00	1.517.043.866,00

Lo referente a Ingresos Extraordinarios, corresponden a descuentos a los Prestadores de Servicios de salud, por concepto de acuerdos de pago y liquidaciones de contratos las cuales resultan con saldo a favor de Mallamas EPS – I y por concepto de recuperación de glosas que resulten a favor de la entidad.

18 ANEXOS

Saldos extraídos del sistema de información de la Mallamas EPS - I (Cifras en pesos colombianos)

CODIGO	DENOMINACIÓN	31 DICIEMBRE DE 2018		31 DICIEMBRE DE 2019	
		DÉBITOS	CRÉDITOS	DÉBITOS	CRÉDITOS
110501	CAJA PRINCIPAL	251,836,632.70	259,677,266.04	190.274.432,80	211.592.310,46
110502	CAJA MENOR	43,460,526.00	45,411,067.00	44.254.148,00	44.254.148,00
111005	CUENTA CORRIENTE	92,524,640,497.12	93,618,886,077.43	110.225.451.712,01	113.876.919.927,74
111006	CUENTA DE AHORROS	-	-	1.613.412.023,00	1.606.003.010,00
113210	DEPOSITOS EN INST FINANCIERAS	-	-	296.836.118,00	-
122116	CARTERAS COLECTIVAS	-	-	1.207.701.567,49	398.000.000,00
131927	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SGSSS	-	-	1.221.689.791,00	-
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SGSSS R	-	-	758.934.546,00	-
132206	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN (UPC) RÉGI	246,371,459,713.82	247,665,118,519.13	274.507.713.981,10	275.415.780.971,08
132215	CUENTAS POR COBRAR NO POS PENDIENTES DE	2,460,342,276.00	1,540,046,523.00	2.521.652.044,00	3.764.628.479,00
132216	CUENTAS POR COBRAR NO POS RADICADAS	710,228.00	0.00	1.161.021.734,00	-
132217	CTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES	81,843,977.00	4,712,898.00	1.514.200.744,00	1.634.779.713,00
132218	CTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES	0.00	0.00	1.625.081.204,00	3.045.711.130,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

132219	LIC DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	538,198,359.00	560,323,266.00	425.960.732,00	707.272.173,00
132290	OTROS ING POR LA ADMIN DEL SISTEMA DE SE	721,855,735.44	1,327,704,215.73	8.055.351,84	802.057,00
138415	EMBARGOS JUDICIALES	5,000,000.00	0.00	-	5.000.000,00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	276,261,677.68	214,656,991.50	1.104.153.524,77	703.982.021,51
138510	ADMON DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN	0.00	0.00	-	-
138610	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD	1,906,476,277.28	1,123,121,008.49	83.434.701,41	97.729.272,27
141190	OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTE	0.00	0.00	-	-
142090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	0.00	0.00	-	-
151403	MEDICAMENTOS	0.00	0.00	-	-
160501	URBANOS	12,439,000.00	0.00	-	-
164002	OFICINAS	0.00	0.00	12.130.000,00	-
164010	CLÍNICAS Y HOSPITALES	0.00	0.00	-	-
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	0.00	22,986,865.77	6.979.590,00	-
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	13,664,628.00	2.800.000,00	-
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	19,908,900.00	71,708,667.46	983.250,00	-
166501	MUEBLES Y ENSERES	14,936,500.00	333,979,599.99	32.014.650,00	-
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICIN	3,540,000.00	0.00	3.576.500,00	-
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	41,983,002.48	0.00	22.958.893,00	-
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	165,862,153.54	253,542,542.85	145.616.700,00	-
167502	TERRESTRE	0.00	93,206,097.22	-	-
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	0.00	0.00	-	-
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y E	0.00	5,035,950.00	-	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

168501	EDIFICACIONES	18,966,476.75	24,156,488.29	132.860.685,59	157.017.173,90
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	16,680,555.39	1,034,023.47	10.228.125,02	12.287.717,46
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4,743,654.14	6,668,944.96	43.070.382,55	50.916.257,74
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	93,035,675.82	13,048,889.56	88.103.586,10	104.887.148,53
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	185,334,380.01	132,113,528.72	1.065.185.153,52	1.255.487.560,11
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACI	113,111,334.44	5,056,795.28	35.397.566,96	40.454.362,23
190501	SEGUROS	7,114,369.63	7,114,369.63	-	-
190504	ARRENDAMIENTOS	305,402,030.51	305,402,030.51	348.129.549,00	348.129.549,00
190506	HONORARIOS	10,999,999.16	10,999,999.16	-	-
190514	BIENES Y SERVICIOS	2,699,999.77	2,699,999.77	-	-
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT	1,112,304.87	947,304.87	-	-
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0.00	0.00	-	-
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	4,463,919,241.36	1,519,370,434.30	3.384.043.431,04	7.727.715.685,40
197007	LICENCIAS	0.00	0.00	752.964.046,00	300.177.490,00
190690	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	-	-	38.446.000,00	38.446.000,00
197008	SOFTWARE	610,439,050.49	610,439,050.49	-	-
197507	LICENCIAS	0.00	298,400,000.00	28.002.710,00	264.568.568,67
197508	SOFTWARE	339,438,529.29	339,438,529.29	24.866.667,00	24.866.667,00
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	-	435.683.542,96	435.683.542,96
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	921,818,400.00	932,793,000.00	1.005.790.900,00	1.009.983.300,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	716,943,700.00	725,374,200.00	782.354.500,00	785.700.800,00
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	187,273,168.00	187,783,796.00	161.037.720,00	154.351.028,00
242407	LIBRANZAS	234,738,248.00	232,058,447.00	241.547.390,00	242.196.620,00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	568,362.00	369,300.00	876.771,00	1.213.615,00
242490	OTROS DCTOS DE NOMINA	0.00	0.00	-	-
243601	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	0.00	0.00	-	-
243603	HONORARIOS	750,172,011.54	745,087,248.55	659.752.978,57	672.842.779,72
243605	SERVICIOS	1,100,653,694.74	1,127,890,832.73	1.530.612.084,24	1.599.661.611,90
243606	ARRENDAMIENTOS	31,745,319.21	30,521,221.40	31.903.390,91	31.088.667,00
243608	COMPRAS	355,121,905.24	352,932,720.40	643.412.120,53	687.967.249,62
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	14,885,000.00	12,640,000.00	5.048.000,00	4.502.000,00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSI	51,359,988.49	51,850,327.14	57.946.664,79	52.585.776,01
247501	COTIZACIONES	6,946,564,390.00	7,017,870,434.27	8.783.819.446,00	8.918.514.520,00
247503	SUPERÁVIT POR COMPENSACIÓN	401,082,616.00	401,082,616.00	627.685.125,00	627.685.125,00
247504	PROMOCION Y PREVENCIÓN	95,555,650.00	44,887,007.00	-	-
247505	INCAPACIDADES REGIMEN CONTRIBUTIVO	315,344,765.86	165,737,215.00	-	-
247508	COTIZACIONES NO COMPENSADAS	189,950.00	189,950.00	-	-
247590	OTROS INGRESOS AL SISTEMA	1,644,877.00	1,644,877.00	1.493.808,00	1.493.808,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

248102	CTTOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CO	2,840,620,187.17	6,395,895,886.50	7.364.092.913,84	5.506.705.981,75
248106	INCAPACIDADES-CONTRIBUTIVO	119,756,301.00	122,511,873.00	160.776.621,00	183.179.457,00
248107	CONTRATOS DE CAPITACIÓN - SUBSIDIADO	55,603,572,868.73	54,169,280,232.72	57.155.152.774,96	58.322.630.369,62
248108	CTTOS POR EVENTOS Y OTRAS MODALIDADES S	179,569,261,190.80	179,313,350,377.85	205.848.865.274,46	193.980.621.088,06
248109	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN - SUBSIDIADO	64,769,965.38	0.00	-	-
248113	CONTRATOS POR EVENTOS - COMPLEMENTARIO	-	-	645.947.692,00	1.054.086.251,00
248118	OBLIGAC SER NO POS	808,562,403.00	1,326,702,716.00	1.908.148.822,00	1.857.655.667,00
248190	OTROS GASTOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALU	1,275,764,738.48	625,988,468.66	735.942.726,38	541.858.979,09
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	435,574,831.00	444,197,009.00	562.760.951,00	575.261.864,00
249028	SEGUROS	11,999,328.00	11,999,378.00	47.249.747,00	47.249.697,00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	290,930,200.00	295,545,100.00	316.136.000,00	306.514.200,00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	1,059,261,901.92	1,095,677,742.92	1.004.618.648,28	1.006.694.349,54
249054	HONORARIOS	457,206,956.04	477,395,479.64	345.765.442,12	331.739.226,12
249055	SERVICIOS	311,373,860.47	0.00	11.640.158,09	-
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	29,589,400.73	30,421,300.73	-	-
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,275,809,731.55	3,679,758,647.52	3.883.378.504,78	3.807.422.855,07

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

251101	NÓMINA POR PAGAR	5,601,320,758.00	5,219,292,795.00	5.694.688.863,10	5.711.358.177,00
251102	CESANTÍAS	449,316,395.00	519,594,324.00	517.898.614,00	552.136.577,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	29,033,484.00	57,591,708.00	57.805.891,00	66.265.549,00
251104	VACACIONES	207,767,797.00	245,741,664.00	235.525.156,00	260.785.669,00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	520,519,130.00	519,594,324.00	551.892.801,00	551.984.313,00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	31,905,900.00	32,266,200.00	33.486.000,00	33.494.800,00
251124	CAJAS DE COMPENSACION	232,387,500.00	236,198,900.00	257.312.335,00	249.628.335,00
270101	CIVILES	0.00	64,723,107.00	-	-
270103	ADMINISTRATIVAS	0.00	32,136,000.00	-	-
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	-	-
273201	RESERVA TECNICA POR SERV DE SALUD AUTORIZADOS	-	-	-	4.342.520.339,79
273203	RESERVA TECNICA POR INCAPACIDADES	-	-	25.264.528,00	201.380.851,00
279021	RESERVAS TEC X SERVICIOS DE SALUD AUTORI	29,859,319,785.60	30,035,683,940.33	66.403.051.992,11	66.226.687.837,38
279023	RESERVAS TECNICAS POR INCAPACIDADES	2,864,553.00	42,649,455.00	271.270.729,00	231.485.827,00
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	2,312,159,775.74	0.00	871.319,16	-
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	0.00	295,087.00	-	-
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,128,062,259.00	1,767,542,209.03	480.201.523,00	211.649.015,00
320301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	410,047,282.11	0.00	-	-
321502	RESERVAS ESTATUTARIAS	0.00	0.00	-	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

321505	FONDOS PATRIMONIALES	0.00	0.00	-	-
321590	OTRAS RESERVAS	0.00	0.00	-	-
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	315,884,026.14	3,019,413,720.07	5.141.668.564,87	342.991.296,32
322502	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	-	-	54.278.714.504,26	5.141.668.564,87
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-	-	342.991.296,32	-
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0.00	0.00	-	54.278.714.504,26
326803	CUENTAS X COBRAR	1,616,866,212.74	0.00	-	-
326806	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	700,832,188.57	0.00	-	-
326807	ACTIVOS INTANGIBLES	304,469,529.29	0.00	-	-
326810	OTROS ACTIVOS	34,969,000.00	655,322,555.43	-	-
326890	OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	0.00	410,047,282.11	-	-
431101	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN CO	0.00	4,666,143,570.00	-	6.488.794.888,00
431103	CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	0.00	8,100.00	-	-
431104	COPAGOS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	0.00	6,012,310.00	-	5.596.085,00
431105	CUOTA MODERADORA REG CONTRIBUTIVO	0.00	94,780,157.00	-	83.849.727,00
431106	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SU	0.00	245,055,933,483.91	-	285.269.629.247,49
431107	COPAGO REGIMEN SUBSIDIADO 2017	0.00	8,957,886.00	-	10.148.579,00
431119	LIC MAT Y PATERNIDAD	-	-	-	42.586.529,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

431120	INCAPACIDADES	0.00	374,362,105.00	-	378.344.799,00
431190	OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DEL	30,004,283.71	9,231,771,843.58	1.063.274,64	6.692.775.792,48
439512	SERVICIOS DE SALUD	-	-	10.840.004.866,00	-
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCION	1,643,565.00	146,612,479.00	1.493.808,00	123.521.410,00
480206	GANANCIAS POR VALORIZACION DE INVERSIONES DE ADMON	-	-	-	6.701.567,49
480826	RECUPERACIONES	0.00	10,000,000.00	-	1.543.435.949,22
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	84,710,101.13	930,286,969.70	7.163,04	1.773.118.012,01
483002	CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	83.434.701,41
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	5,637,640,863.00	2,654,394.00	6.081.522.493,00	-
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	13,808,466.00	0.00	17.177.910,00	-
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	68,137,683.00	0.00	77.054.335,00	-
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	303,254,759.00	0.00	348.830.168,00	-
510201	INCAPACIDADES	26,305,700.00	1,437,684.00	147.464.440,00	-
510203	INDEMNIZACIONES	-	-	845.906,00	-
510216	LICENCIAS	65,112,050.00	0.00	-	-
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	235,996,900.00	0.00	245.152.500,00	-
510303	COTIZACION SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	494,682,399.00	0.00	534.885.900,00	-
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	32,266,200.00	0.00	33.494.800,00	-
510306	COTIZ A ENTIDADES ADMON DE PRIMA MEDIA P	692,878,660.00	0.00	748.746.400,00	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

510401	APORTES AL ICBF	177,258,100.00	0.00	183.890.300,00	-
510402	APORTES AL SENA	118,287,000.00	0.00	122.623.900,00	-
510403	CAJA DE COMPENSACION	202,000.00	0.00	-	-
510701	VACACIONES	260,137,613.64	0.00	273.295.974,00	-
510702	CESANTÍAS	523,971,589.61	0.00	552.136.577,00	-
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	79,341,307.54	0.00	66.265.549,00	-
510706	PRIMA DE SERVICIOS	523,373,170.00	0.00	553.094.627,00	-
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	33,031,687.00	0.00	16.934.126,00	-
510803	CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMUL	20,553,000.00	0.00	19.243.870,00	15.685.550,00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	204,854,500.00	0.00	223.799.500,00	-
510807	GASTOS DE VIAJE	1,704,000.00	0.00	-	-
510810	VIÁTICOS	-	-	107.800,00	-
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL	2,725,984.00	0.00	-	-
511112	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	-	-	1.220.000,00	-
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	-	-	29.761.664,00	-
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	893,579,872.92	0.00	691.083.236,91	-
511115	MANTENIMIENTO	408,817,024.00	0.00	121.483.297,00	-
511116	REPARACIONES	4,166,000.00	0.00	268.100,00	-
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	1,144,995,514.88	0.00	1.037.762.077,74	1.992.145,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

511118	ARRENDAMIENTO	650,680,443.00	0.00	678.375.896,00	22,00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	460,881,462.00	0.00	586.086.687,00	-
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	81,209,353.00	0.00	76.675.197,00	-
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y A	1,850,960.00	0.00	108.160.700,00	-
511122	FOTOCOPIAS	2,776,000.00	0.00	940.100,00	-
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	426,901,830.00	0.00	316.519.315,00	-
511124	ENVIOS MENSAJERIA Y CORREOS	-	-	194.667.261,00	-
511125	SEGUROS GENERALES	73,926,011.00	0.00	73.708.709,00	-
511127	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	150,000.00	0.00	20.980.550,00	-
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	231,729,098.00	0.00	7.454.609,00	-
511149	SERV DE ASEO CAFETERÍA RESTAURANTE Y LAV	128,988,679.00	0.00	137.790.913,00	-
511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	9,460,200.00	0.00	22.721.700,00	-
511155	ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA	13,149,035.00	0.00	39.816.057,00	-
511164	GASTOS LEGALES	35,913,425.00	0.00	28.592.552,00	-
511165	INTANGIBLES	52,601,394.60	0.00	2.040.000,00	-
511179	HONORARIOS	521,688,832.00	0.00	372.188.810,00	-
511180	SERVICIOS	87,423,324.00	0.00	169.726.726,00	-
511190	OTROS GASTOS GENERALES	392,491,866.33	0.00	272.205.832,24	1.790.864,00
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	12,221,085.00	0.00	-	-
512017	INTERESES DE MORA	13,673,633.54	0.00	13.015.430,00	-
534710	ADMON DEL SISTEMA SEG SOC SAL	245,596,821.63	0.00	97.729.272,27	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

536001	EDIFICACIONES	24,156,488.29	0.00	157.017.173,90	132.860.685,59
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,034,023.47	0.00	12.287.717,46	10.228.125,02
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	6,668,944.96	0.00	50.916.257,74	43.070.382,55
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	14,475,689.56	1,426,800.00	104.887.148,53	88.103.586,10
536007	EQ DE COMUNICACION Y COMPUTACION	137,665,728.72	5,552,200.00	1.255.487.560,11	1.065.185.153,52
536008	EQ DE TRANSPORTE TRACC Y ELEVACION	5,056,795.28	0.00	40.454.362,23	35.397.566,96
536605	LICENCIAS	298,400,000.00	0.00	264.568.568,67	28.002.710,00
536606	SOFTWARE	-	-	24.866.667,00	24.866.667,00
536801	CIVILES	64,723,107.00	0.00	-	-
536803	ADMINISTRATIVAS	32,136,000.00	0.00	-	-
536890	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	-	-
537201	RESERVAS TECNICAS POR SERV DE SALUD AUTORIZADOS	-	-	4.166.156.185,06	-
537203	RESERVAS TECNICAS POR INCAPACIDADES	-	-	136.331.421,00	-
561301	CONTRATOS DE CAPITACIÓN - CONTRIBUTIVO	156,840,117.67	0.00	4.899.051,48	-
561302	CONTRATOS DE EVENTO - CONTRIBUTIVO	6,381,186,524.50	87,927,197.00	6.515.520.229,76	-
561303	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN - CONTRIBUTIVO	726,240,952.56	22,971,520.00	460.345.499,00	-
561306	INCAPACIDADES - CONTRIBUTIVO	70,643,737.00	0.00	182.494.512,00	1.652.499,00
561307	CONTRATOS DE CAPITACIÓN - SUBSIDIADO	27,219,701,117.62	0.00	31.149.067.858,19	-
561308	CONTRATOS DE EVENTO - SUBSIDIADO	168,166,227,207.01	1,228,646,031.00	186.471.473.973,70	7.947,00
561309	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN - SUBSIDIADO	37,677,272,089.40	8,187,221.00	38.396.997.414,33	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2018- 2019**

561311	REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO	2,917,818,142.51	0.00	3.202.750.177,49	-
561316	REASEGURO ENFERMEDADES ALTO COSTO - COMPLE	-	-	-	-
561320	RESERVAS TECNICAS POR SERV DE SALUD AUTORIZADOS	30,035,683,940.33	29,859,319,785.60	66.226.687.837,38	66.226.687.837,38
561322	RESERVA TECNICA POR INCAPACIDADES	42,649,455.00	2,864,553.00	268.046.329,00	268.046.329,00
561390	OTROS COSTOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD	1,715,808,666.95	0.00	2.252.387.307,58	-
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	67,489,685.13	0.00	75.804.394,17	-
589003	IMPUESTOS ASUMIDOS	-	-	391.100,00	-
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	114,233,427.79	293.81	1.882.803.315,27	256.781,42



**FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL**



**SEGUNDO LIBARDO TAPIE ALPALA
CONTADOR
T.P. 149123 – T**