

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

Para los años terminados en Diciembre 31 2017 y 2018

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

ACTIVOS	Notas	Año 2017	Año 2018
Activos Corrientes		9.963.582.227,00	8.904.370.960,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6.733.371.091,04	5.629.334.337,00
Cuentas por cobrar	5	3.230.211.136,36	3.275.036.623,00
Inventarios		0,00	0,00
Activos No Corrientes		22.487.679.779,48	24.848.332.196,00
cuentas por cobrar	6	4.614.305.559,00	4.614.305.559,00
Propiedades, Planta y Equipo	7	4.602.760.185,29	4.317.098.795,00
Otros Activos	8	13.270.614.035,19	15.916.927.842,00
TOTAL DE ACTIVOS		32.451.262.220,88	33.752.703.156,00

PASIVOS	Notas	Año 2017	Año 2018
Pasivos Corrientes		81.506.715.700,80	83.122.826.808,00
Cuentas por pagar	9	80.440.698.846,80	82.298.772.003,00
Impuestos a la Ganancias	10	178.016.317,25	195.000.749,00
Beneficios a los Empleados	11	1.066.025.854,00	824.054.805,00
Pasivos No Corrientes		3.173.262.028,76	1.813.885.454,00
Provisiones	12	2.361.460.352,67	265.449.634,00
Otros Pasivos	13	458.290.775,09	1.098.065.812,00
TOTAL PASIVOS		84.679.977.729,56	84.936.712.262

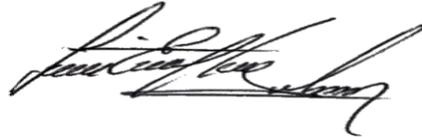
PATRIMONIO	Notas	Año 2017	Año 2018
Aportes Sociales	14	467.080.682,11	57.033.400,00
Reservas	14	873.898.636	873.898.636
Resultados de ejercicios anteriores	14	2.095.147.574,62	- 49.480.037.235,00
Resultados del ejercicio	14	- 54.278.714.504,26	342.991.296,00

0

Impactos por Transición NMR	14	-1.386.128.111,02	- 2.977.895.204,00
TOTAL PATRIMONIO		-52.228.715.722,68	-51.184.009.106,00
PASIVO + PATRIMONIO		32.451.262.006,88	33.752.703.156,00



FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL



LUIS EDUARDO FLÓREZ MOREJON
REVISOR FISCAL
TP.58562-T



SEGUNDO LIBARDO TAPIE ALPALA
CONTADOR
TP. 149123-T

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

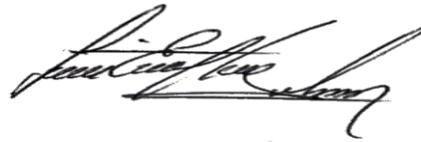
Para los períodos comprendidos entre Enero 1 y Diciembre 31 de los años 2017 y 2018

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

	Notas	Año 2017	Año 2018
Ingresos por prestación de Servicios	15	227.872.195.305	259.407.965.173
Costo por prestación de servicios	16	259.147.628.666	243.900.155.645
UTILIDAD BRUTA		-31.275.433.361	15.507.809.528,00
Gastos Administrativos y de Operación	16	13.588.164.685	15.160.706.599
Otros gastos Operacionales	16	4.289.053.593	822.934.598
UTILIDAD OPERACIONAL		- 49.152.651.639,30	- 475.831.669,00
Ingresos Financieros	15	91.622.255,73	144.968.914,00
Subvenciones	15	1.492.000.000,00	-
Ingresos Diversos	15	1.501.098.308,08	855.576.869,00
extraordinarios	15	9.852.221,04	-
Perdida Por deterioro de valor	15	1.850.146.572,25	-
Gastos Financieros	16	- 76.514.235,90	- 67.489.684,00
Otros Ingresos y gastos no operacionales	17	- 7.827.740.340,88	- 114.233.134,00
RESULTADO DEL PERIODO		- 52.112.186.858,98	342.991.296,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		- 52.112.186.858,98	342.991.296,00



**FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL**



**LUIS EDUARDO FLÓREZ MOREJON
REVISOR FISCAL
TP.58562-T**



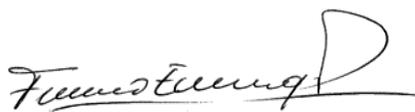
**SEGUNDO LIBARDO TAPIE ALPALA
CONTADOR
TP. 149123-T**

**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 NRMRP Resol. 414 de 2014 - Dec. 2420 de 2015 MCIT

Detalle del Movimiento	Aportes Sociales	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por Transición	Total del Patrimonio
Saldo a Enero 1 de 2017	467,080,682,11	873.898.636	1,883,571,345.02	211,576,229,60	1,386,128,111,02	2,049,998,782,71
Apropiación del resultado del periodo 31 enero 2017			<u>211.576.230</u>	<u>-211.576.230</u>		
Resultado Integral de periodo DIC-2017				<u>-</u> <u>54.278.714.504,26</u>		
Saldo a Diciembre 31 de 2017	467.080.682	873.898.637	2.095.147.574,62	54.278.714.504,26	1.386.128.111,02	52.228.715.721,55
Apropiación del resultado del periodo 2017	<u>410.047.282</u>		<u>-</u> <u>51.575.184.809,62</u>	<u>54.278.714,504,26</u>	<u>1.591.767.092,98</u>	
Resultado Integral de periodo 2018				342.991.296		-52.376.745,435
Saldo a Diciembre 31 de 2018	57.033.400	873.898.637	-49.480.037.235	342.991.296	2.977.895.204	-51.184.009.106



**FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL**



**LUIS EDUARDO FLÓREZ MOREJON
REVISOR FISCAL
TP.58562-T**



**SEGUNDO LIBARDO TAPIE ALPALA
CONTADOR
TP. 149123-T**

0

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

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2017 y Diciembre 31 de 2018

Método Indirecto

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

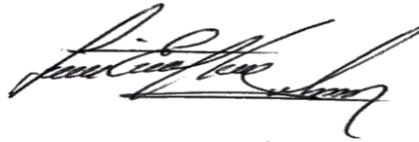
	AÑO 2017	AÑO 2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	(54.278.714.504,26)	342.991.296,00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DETERIORO DE CARTERA	3.343.214.643,06	(783.355.263,87)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	527.981.577,29	(249.793.404,84)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(41.762.234,40)	298.400.000,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	353.510.901,00	96.859.107,00
PROVISIONES DIVERSAS	(2.213.541.278,17)	(2.096.010.718,67)
UTILIDAD AJUSTADA	(52.309.310.895,48)	(2.390.908.984,38)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (+/-)		
DEUDORES	5.283.868.818,88	738.529.777,23
DESCUENTOS DE NÓMINA	12.562.043,00	17.036.865,00
INVENTARIOS	190.978.313,98	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(5.400.725,75)	16.984.431,75
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	59.092.059.482,02	1.789.782.560,78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(360.722.328,67)	163.248.448,67
RECURSOS RECIBIDOS DEL SIST DE SEG SOCIAL EN S	184.471.903,00	(128.970.150,00)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	106.208.179,00	(241.971.049,00)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	64.504.025.685,46	2.354.640.884,43
ACTIVIDADES DE INVERSION (+/-)		
MAQUINARIA Y EQUIPO	(10.359.714,00)	36.651.494,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(37.601.000,00)	51.799.767,00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(56.055.135,72)	315.503.099,52
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(254.596.116,91)	45.697.387,64
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		98.242.047,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		639.479.949,91
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(5.890.516.816,79)	295.087,00
INTANGIBLES	(1.250.376.126,94)	
TERRENOS		(12.439.000,03)
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD		(165.000,00)

0

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		(2.944.548.806,81)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(7.499.504.910,36)	(1.769.483.974,77)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+/-)		
(+)INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	267.357.135	
(-) APORTES SOCIALES	0	(410.047.281)
(+) AJUSTE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	2.703.529.695
(-) IMPAC X LA TRANSICION AL NUEVO MARCO REGULACION	0,00	(1.591.767.092,98)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	267.357.135,00	701.715.320,68
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4.962.567.015	(1.104.036.754)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AÑO AÑO ANTERIOR	1.770.804.076	6.733.371.091
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES PRESENTE AÑO	6.733.371.091	5.629.334.337



FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL



LUIS EDUARDO FLÓREZ MOREJON
REVISOR FISCAL
TP.58562-T



SEGUNDO LIBARDO TAPIE ALPALA
CONTADOR
TP. 149123-T



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

La Oportunidad Sana Para una Comunidad con futuro!

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2017 - 2018**



CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	9
1. INFORMACIÓN GENERAL	10
2. BASES DE PREPARACIÓN	13
2.1 BASES DE MEDICIÓN	13
2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	13
2.3 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS.....	14
2.4 MODELO DE NEGOCIO.....	14
2.5 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD	14
2.6 BASE DE REGISTRO CONTABLE	14
3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	15
3.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15
3.2 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	15
3.3 INVENTARIOS.....	16
3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	17
3.5 ACTIVOS INTANGIBLES.....	19
3.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	19
3.7 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20
3.8 DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR.....	21
3.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22
3.10 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	22
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	23
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	23
5. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	24
6. CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES.....	26
7. INVENTARIOS.....	26
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	28
9. OTROS ACTIVOS	28
10. CUENTAS POR PAGAR.....	31
11. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.....	31
12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	32
13. PROVISIONES.....	32
14. OTROS PASIVOS.....	32
15. PATRIMONIO	34
16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	37

17.	COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	36
18.	GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41
19.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	42
20.	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 2017 y 31 de diciembre 2018 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 2017 y 2018

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

ACTIVOS	Notas	Año 2017	Año 2018
Activos Corrientes		9.963.582.227,00	8.904.370.960,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6.733.371.091,04	5.629.334.337,00
Cuentas por cobrar	5	3.230.211.136,36	3.275.036.623,00
Inventarios		0,00	0,00
Activos No Corrientes		22.487.679.779,48	24.848.332.196,00
cuentas por cobrar	6	4.614.305.559,00	4.614.305.559,00
Propiedades, Planta y Equipo	7	4.602.760.185,29	4.317.098.795,00
Otros Activos	8	13.270.614.035,19	15.916.927.842,00
TOTAL DE ACTIVOS		32.451.262.220,88	33.752.703.156,00

PASIVOS	Notas	Año 2017	Año 2018
Pasivos Corrientes		81.506.715.700,80	83.122.826.808,00
Cuentas por pagar	9	80.440.698.846,80	82.298.772.003,00
Impuestos a la Ganancias	10	178.016.317,25	195.000.749,00
Beneficios a los Empleados	11	1.066.025.854,00	824.054.805,00
Pasivos No Corrientes		3.173.262.028,76	1.813.885.454,00
Provisiones	12	2.361.460.352,67	265.449.634,00
Otros Pasivos	13	458.290.775,09	1.098.065.812,00
TOTAL PASIVOS		84.679.977.729,56	84936712262

PATRIMONIO	Notas	Año 2017	Año 2018
Aportes Sociales	14	467.080.682,11	57.033.400,00
Reservas	14	873.898.636	873.898.636
Resultados de ejercicios anteriores	14	2.095.147.574,62	- 49.480.037.235,00
Resultados del ejercicio	14	- 54.278.714.504,26	342.991.296,00
Impactos por Transición NMR	14	-1.386.128.111,02	- 2.977.895.204,00
TOTAL PATRIMONIO		-52.228.715.722,68	-51.184.009.106,00

PASIVO + PATRIMONIO		32.451.262.006,88	33.752.703.156,00
----------------------------	--	--------------------------	--------------------------

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 2017 y 2018

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

	Notas	Año 2017	Año 2018
Ingresos por prestación de Servicios	15	227.872.195.305	259.407.965.173
Costo por prestación de servicios	16	259.147.628.666	243.900.155.645
UTILIDAD BRUTA		-31.275.433.361	15.507.809.528,00
Gastos Administrativos y de Operación	16	13.588.164.685	15.160.706.599
Otros gastos Operacionales	16	4.289.053.593	822.934.598
UTILIDAD OPERACIONAL		49.152.651.639,30	475.831.669,00
Ingresos Financieros	15	91.622.255,73	144.968.914,00
Subvenciones	15	1.492.000.000,00	-
Ingresos Diversos	15	1.501.098.308,08	855.576.869,00
extraordinarios	15	9.852.221,04	-
Perdida Por deterioro de valor	15	1.850.146.572,25	-
Gastos Financieros	16	76.514.235,90	67.489.684,00
Otros Ingresos y gastos no operacionales	17	7.827.740.340,88	114.233.134,00
RESULTADO DEL PERIODO		52.112.186.858,98	342.991.296,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		52.112.186.858,98	342.991.296,00

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 NRMRP Resol. 414 de 2014 - Dec. 2420 de 2015 MCIT

Detalle del Movimiento	Aportes Sociales	Reserva Legal	Resultado Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por Transición	Total del Patrimonio
Saldo a Enero 1 de 2017	467,080,682,11	873.898.636	1,883,571,345.02	211,576,229,60	1,386,128,111,02	2,049,998,782,71
Apropiación del resultado del periodo 31 enero 2017			211.576.230	-211.576.230		
Resultado Integral de periodo DIC-2017				54.278.714.504,26		
Saldo a Diciembre 31 de 2017	467.080.682	873.898.637	2.095.147.574,62	54.278.714.504,26	1.386.128.111,02	52.228.715.721,55
Apropiación del resultado del periodo 2017	410.047.282		51.575.184.809,62	54.278.714,504,26	1.591.767.092,98	
Resultado Integral de periodo 2018				342.991.296		-52.376.745,435
Saldo a Diciembre 31 de 2018	57.033.400	873.898.637	-49.480.037.235	342.991.296	2.977.895.204	-51.184.009.106

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

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2017 y Diciembre 31 de 2018

Método Indirecto

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

	AÑO 2017	AÑO 2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	(54.278.714.504,26)	342.991.296,00
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DETERIORO DE CARTERA	3.343.214.643,06	(783.355.263,87)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	527.981.577,29	(249.793.404,84)
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(41.762.234,40)	298.400.000,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	353.510.901,00	96.859.107,00
PROVISIONES DIVERSAS	(2.213.541.278,17)	(2.096.010.718,67)
UTILIDAD AJUSTADA	(52.309.310.895,48)	(2.390.908.984,38)
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (+/-)		
DEUDORES	5.283.868.818,88	738.529.777,23
DESCUENTOS DE NÓMINA	12.562.043,00	17.036.865,00
INVENTARIOS	190.978.313,98	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(5.400.725,75)	16.984.431,75
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	59.092.059.482,02	1.789.782.560,78
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(360.722.328,67)	163.248.448,67
RECURSOS RECIBIDOS DEL SIST DE SEG SOCIAL EN S	184.471.903,00	(128.970.150,00)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	106.208.179,00	(241.971.049,00)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	64.504.025.685,46	2.354.640.884,43
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (+/-)		
MAQUINARIA Y EQUIPO	(10.359.714,00)	36.651.494,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	(37.601.000,00)	51.799.767,00
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(56.055.135,72)	315.503.099,52
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(254.596.116,91)	45.697.387,64
EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		98.242.047,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		639.479.949,91
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	(5.890.516.816,79)	295.087,00
INTANGIBLES	(1.250.376.126,94)	

TERRENOS		(12.439.000,03)
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD		(165.000,00)
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		(2.944.548.806,81)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	(7.499.504.910,36)	(1.769.483.974,77)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+/-)		
(+)INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	267.357.135	
(-) APORTES SOCIALES	0	(410.047.281)
(+) AJUSTE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	2.703.529.695
(-) IMPAC X LA TRANSICION AL NUEVO MARCO REGULACION	0,00	(1.591.767.092,98)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	267.357.135,00	701.715.320,68
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4.962.567.015	(1.104.036.754)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AÑO AÑO ANTERIOR	1.770.804.076	6.733.371.091
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES PRESENTE AÑO	6.733.371.091	5.629.334.337

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

MALLAMAS EPS Indígena, es una entidad 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 principal es carrera 1 Norte No. 4-56 Avenida Panamericana. Teléfono (2) 7738725, 7738726, 7732974, 7256137 y email: contabilidad@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 pública 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 2018, 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 2018, **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 2018 y 2017.
2. Estado de Resultado Integral del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017.
4. Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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

Prestación de Servicios

MALLAMAS EPS Indígena, reconocerán como ingresos por prestación de servicios los recursos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- d) los costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

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.

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.

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

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta.

El costo del activo corresponde al costo de adquisición que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en su condición de uso.

El costo de los inventarios producidos por terceros y comercializados por la entidad que informa se obtiene utilizando la fórmula del costo promedio ponderado, y su método de valoración es el promedio ponderado. Los vencimientos de los inventarios implicaran el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

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
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: **150 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.

3.10 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 ocho 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

4. 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.

Conceptos	Año 2017	Año 2018
Caja principal	29.158.511,00	21.317.787,00
Caja menor	1.950.541,00	0,00
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	6.702.262.039,04	5.608.016.459,00
Total	6.733.371.091,04	5.629.334.337,00

a) El valor señalado como Caja Principal y Caja Menor para el año 2018, corresponde al 0.38% 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.

b) El valor en bancos representa el 99.62% 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 prestación 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.

El saldo en Bancos de \$ 5.608.016.458,73, 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.

5. CUENTAS POR COBRAR

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

Conceptos	Año 2017	Año 2018
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	5.190.752.624	3.897.093.823,00
Cuentas por cobrar No POS pendientes de radicar	322.680.682,00	1.242.976.435,00
Cuentas por cobrar No POS radicadas	0	710.228,00
Cuentas por cobrar entidades territoriales pendientes de radicar	43.447.890,00	120.578.969,00
Cuentas por cobrar entidades territoriales radicadas	1.420.629.926,00	1.420.629.926,00
Licencias de Maternidad y Paternidad	261.157.092,00	357.392.845,00
Incapacidades	0,00	0,00
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	605.848.480	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	66,604,686,00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.614.305.553,47	4,614,305,559,00
Deterioro acumulado	(4.614.305.553,47)	(3.830.950.289,00)
Total cuentas por cobrar	7.844.516.694,76	7.889.342.182,00

- 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.

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.

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

Fecha corte:	31/12/2018
DTF	(4.54%)/360días
Tasa Descuento: Anual	0,012%

EVALUACION DE DETERIORO DE LA CARTERA RADICADA POS

Unidad de pago por capitación (UPC) régimen subsidiado.

DEUDOR	F. RADICADO	IMPOR LIBROS	IMPORTE RECUP	DIAS VENCIDA	DET. ACUM
ALDANA	01/01/2017	14.697.681,02	5.545.990,41	698	343,83
AMAZONAS	01/12/2016	144.439.776,39	397.376.132,14	454	17.668.675,49
BELALCAZAR	01/12/2016	16.210.035,09	8.471.233,81	546	685.551,55
BUENAVENTURA	01/06/2011	507.460.050,01	199.746.928,47	2.436	43.123.081,83
BUENOS AIRES (CAUCA)	01/01/2012	2.133.595,42	664.473,21	2.222	151.750,04
CAJIBIO	01/06/2014	8.091.959,32	1.104.245,67	1.340	144.828,86
CALDONO	01/04/2012	7.763.163,30	2.254.593,76	2.131	454.132,53
COLON	01/11/2016	5.132.237,20	4.649.464,84	698	400.502,97
CONTADERO	01/04/2015	9.211.505,75	5.928.339,96	1.339	356.158,49
CORDOBA	01/01/2017	3.713.382,13	6.434.529,72	698	399,06
CUMARIBO	01/09/2012	742.021.657,37	386.356.265,57	1.978	61.108.952,74
CUMBAL	01/12/2016	149.398.091,37	27.407.066,14	729	1.698,89
FUNES	01/01/2017	2.445.506,58	1.343.706,02	637	83,21
GUACHAVES	01/01/2017	5.935.585,31	3.333.415,06	423	169.460,18
GUACHUCAL	01/09/2016	24.619.844,92	20.929.328,75	545	332.674,27
GUAINIA	01/01/2011	1,74	0,50	2.890	0,15
GUALMATAN	01/01/2017	919.826,86	1.074.358,08	698	66,74
ILES	01/01/2017	1.879.003,27	817.582,26	698	51,62
IMUES	01/11/2016	1.670.934,35	2.050.876,01	759	99.348,77
INIRIDA	02/11/2017	529.572,78	0,00	393	
IPIALES	01/05/2016	79.566.400,94	71.091.329,29	943	1.731.445,09
JAMBALO	01/02/2014	3.172.461,09	682.578,16	1.460	109.500,36
LA ARGENTINA(H)	01/09/2015	3.089.406,76	6.802.373,29	883	386.542,50
LA UNION	01/01/2008	216.436.516,56	94.263.225,05	3.986	29.390.921,75
LETICIA	01/11/2016	102.563.002,85	173.969.509,30	484	10.325.575,71
MARMATO	01/10/2016	234.679,17	270.000,33	607	24.198,45
MITU	01/11/2016	2.979.404,42	1.980.000,00	456	170.556,38
MOCOA	01/01/2017	13.801.170,57	0,00	395	0,00
MORALES	01/05/2014	39.903.198,16	3.533.874,68	1.371	499.915,24
ORITO	01/01/2017	2.279.207,14	0,00	423	0,00
PASTO	01/12/2016	36.661.288,51	17.514.552,93	454	785.972,49
PIENDAMO	01/03/2014	43.130.900,45	2.098.100,12	1.432	240.768,67
PITALITO (H)	01/11/2016	42.949.167,79	15.580.590,41	576	1.286.812,22
POTOSI	01/05/2016	3.797.099,82	5.801.883,97	668	4.621,23

PROVIDENCIA	01/01/2017	10.762.560,37	3.760.468,46	423	233,95
PUERTO ASIS	01/12/2016	19.753.194,85	0,00	426	0,00
PUERTO GAITAN	01/01/2011	4.295.868,06	1,18	2.587	0,25
PUERTO GUZMAN	01/07/2016	12.209.537,29	12.717.189,70	607	1.073.715,71
PUERTO LEGUIZAMO	01/01/2017	38.014.657,81	87.886.638,63	395	4.809.440,59
PUERTO NARIÑO	01/12/2016	37.346.242,64	0,00	729	0,00
PUPIALES	01/01/2017	5.968.196,09	2.631.384,10	698	161,11
RICAUARTE	01/11/2016	18.324.736,78	61.111.822,25	484	2.439.429,65
RIOSUCIO	15/05/2016	0,00	0,00	929	0,00
RISARALDA	01/12/2016	4.585.770,82	1.375.399,52	426	113.821,22
SAN LORENZO	01/01/2017	8.842.989,22	2.390.494,66	698	146,56
SAN MIGUEL	01/01/2017	8.018.944,86	0,00	438	0,00
SANTANDER DE QUILICHAO	01/09/2015	4.845.550,26	207.663,28	883	22.283,23
SANTIAGO	01/11/2016	14.955.823,69	10.867.583,52	481	936.129,13
SANTIAGO DE CALI	01/04/2014	275.768.436,26	375.401.884,26	1.401	29.626.405,98
SAPUYES	01/12/2016	16.645.822,05	2.387.572,01	729	147,71
SIBUNDOY	01/01/2016	1.715.232,89	0,10	830	0,01
SILVIA	01/09/2012	184.128.038,12	106.065.717,90	2.006	11.364.084,63
SUPIA	01/08/2016	214.475.785,15	387.937.027,62	548	21.570.781,91
TABLON DE GOMEZ	01/12/2012	37.121.046,34	31.719.720,80	2.190	2.598.639,43
TAMINANGO	01/01/2017	10.092.001,67	1.897.610,93	423	117,80
TORIBIO	01/08/2014	14.977.710,29	2.244.678,64	1.279	235.489,34
TOTORO	01/09/2014	34.102.285,48	3.513.467,38	1.248	437.076,39
TUMACO	01/12/2016	9.271.393,20	5.376.255,32	729	331,25
TUQUERRES	01/09/2016	14.014.575,88	22.601.800,37	545	392.822,25
VALLE DE GUAMUEZ	11/09/2016	9.234.016,55	0,00	687	0,00
VILLAGARZON	01/01/2017	16.822.956,14	4.831.361,86	395	111.479,79
YACUANQUER	01/02/2014	9.905.941,82	2.900.688,85	1.763	209.492,43
TOTALES					245.596.821,62

DETERIORO 2017 4.614.305.553,47

DETERIORO 2018 245.596.821,62

SALDO 4.368.708.728,85

Deterioro de Cuentas por cobrar \$ 245596824.62 + 4368708728.85 → 4614305553.47

**4.614.305.553.47 – 4.368.708.728.85 → 245.596.824.62 – 3.830.950.289 Difícil cobro
→ 3.830.950.289**

Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	3.830.950.289,00
Saldo al 31/12/2018	3.830.950.289,00

6. OTRAS 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 2017	Año 2018
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.614.305.553	4.614.305.559,00
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(4.614.305.553,47)	(3.830.950.289,00)
Totales	0,00	783.355.270,00

7. 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 2018 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos

Elementos	Costo	Depreciación acumulada	Saldo al 31/12/2018
Terrenos	1,685,781,579.00		2.883.581.579
Edificaciones	2,018,383,600.00	(72,469,465.00)	1,945,914,135.00
Maquinaria y equipo	16,416,961.00	(3,543,108.00)	12,873,853.00

Equipo médico y científico	30,467,423.00	(15,446,302.00)	15,021,121.00
Muebles, enseres y equipos de oficina	150,974,329.00	(33,942,942.00)	117,031,387.00
Equipos de Computación y computación	860,409,850.00	(355,330,697.00)	505,079,153.00
Equipos de transporte, tracción y elevación.	50,567,953.00	(15,170,386.00)	35,397,567.00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00	0,00
Total	4,813,001,695.00	(495,902,900.00)	4,317,098,795.00

- 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 2018 es el siguiente:

Cifras en pesos colombianos

	Depreciación del periodo	Saldo al 31/12/2018
Terrenos	No se deprecian	
Edificaciones	-24,156,488.00	(72,469,465.00)
Maquinaria y equipo	-1,034,023.00	(3,543,108.00)
Equipo médico y científico	-6,668,945.00	(15,446,302.00)
Muebles, enseres y equipo de oficina	-13,048,890.00	(33,942,942.00)
Equipos de comunicación	-132,113,529.00	(355,330,697.00)
Equipos de transporte, tracción y elevación	5,056,795.00	(15,170,386.00)
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00
Total	182.078.670,00	495.902.900,00

8. OTROS ACTIVOS

Concepto	Año 2017	Año 2018
Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	165.000,00
Avances y anticipos entregados	11.778.614.035,19	14.723.162.842,00
Activos Intangibles	1.492.000.000	1.492.000.000,00
Totales	13.270.614.035,19	15.916.927.842,00

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Concepto	Año 2017	Año 2018
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 2017	Año 2018
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	11.778.614.035,19	14.723.162.842,00
Totales	11.778.614.035,19	14.723.162.842,00

ACTIVOS INTANGIBLES

Conceptos	Año 2017	Año 2018
Licencia	1.492.000.000,00	1.492.000.000,00
Software	0,00	0,00
Menos Amortización Acumulada	(534.888.331,30)	(298.400.000,00)
Totales	957.111.668,70	1.193.600.000,00

9. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar a diciembre 31 de 2018:

Concepto	Año 2017	Año 2018
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	0,00	0,00
Descuentos de Nómina	178.825.209,00	195.862.074,00
Recursos Recibidos del SSSS	428.517.723,00	299.521.532,00
Administración de la Seguridad Social Salud	79.232.451.720,22	81.022.234.281,00
Otras cuentas por Pagar	422.878.877,33	586.127.326,00
Totales	80.262.673.529,50	82.103.745.213,00

DESCUENTOS DE NÓMINA

Concepto	Año 2017	Año 2018
Aportes a fondos pensionales	71.165.800,00	82.140.400,00
Aportes a seguridad social en salud	55.358.900,00	63.789.400,00
Fondos de empleados	20.270.213,00	20.780.841,00
Libranzas	21.389.389,00	18,709,588,00
Otros descuentos de nomina	10.360.800,00	10.441.845,00
Totales	178.825.209	195.862.074,00

RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Concepto	Año 2017	Año 2018
Cotizaciones	228.215.488,00	195.167.286
Promoción y Prevención	50.668.643,00	50.668.643
Incapacidades Régimen Contributivo	149.633.592,00	149.633.592
Totales	428.537.723,00	395.469.521

ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.

Concepto	Año 2017	Año 2018
Contratos por evento y otras modalidades-Contributivo	608.136.820,30	4.163.412.520,00
Incapacidades - contributivo	26.142.497,50	28.898.070,00
Contratos de capitación - subsidiado	2.166.008.134,92	731.715.499,00
Contratos por eventos - subsidiado	73.730.928.758,67	73.475.017.946,00
Promoción y prevención - subsidiado	64.769.965	0,00
Obligaciones Servicios No Poss	360.058.572	360.058.572
Otros gastos de seguridad social en salud	2.276.406.971.45	2.263.131.674,00
Totales	79.232.451.722.00	81.022.234.281,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	Año 2017	Año 2018
Seguros	0	0
Aportes al ICBF y SENA	31.265.100,00	35.880.000,00
Servicios Públicos	0.00	36.415.841,00
Servicios	391.613.777,33	80.239.917,00
Cheques no cobrados	0.00	0.00
Otros acreedores	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	403.948.916,00
Totales	422.878.877.33	556.484.674,00

10. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Los Impuestos Corrientes a diciembre 31 de 2018, hace parte las Retenciones en la fuente practicadas del período Diciembre:

Concepto	Año 2016	Año 2017
Salarios y pagos laborales	2.718.000,00	0,00
Honorarios	63.162.914,72	58.078.153,00
Servicios	73.717.301,76	100.954.439,00
Arrendamientos	2.301.455,98	1.077.358,00

Compras	30.685.427,66	28,496.243,00
A empleados Artículo 383 ET	356.000,00	829.000,00
Impuesto a las ventas retenido por consignar	5.075.217,13	5.565.556,00
Totales	178.016.317,25	195.000.749,00

11. 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 2017	Año 2018
Nómina por pagar	386.726.170,00	4.698.207,00
Cesantías	423,128.526,00	493,406,455.00
Intereses sobre cesantías	26.247.630,00	54.805.854,00
Vacaciones	200.757.068,00	238.730.935,00
Prima de servicios	1.781.660	856.854,00
Aportes a Riesgos Laborales	2.509.200,00	2.869.500,00
Aportes a Cajas de Compensación Familiar	24.875.600,00	28.687.000,00
Total	1066.025.854,00	824.054.805,00

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 \$ 98.901.500.

12. PROVISIONES

Concepto	Año 2017	Año 2018
----------	----------	----------

Litigios y Demandas	353.510.901,00	450.370.008,00
Reservas técnicas	0.00	176.364.155,00
Otras provisiones diversas	2.361.460.352.67	89.085.479,00
Totales	2.714.971.253,67	715.819.642,00

13. OTROS PASIVOS

Concepto	Año 2017	Año 2018
Otros ingresos recibidos por anticipado	458.290.775,09	1.098.065.812,00
Totales	458.290.775,09	1.098.065.812,00

14. PATRIMONIO

Concepto	Año 2017	Año 2018
Aportes sociales	467.080.682,11	57.033.400
Reservas	873.898.636	873.898.636
Resultados de ejercicios anteriores	2.095.147.574,62	(49.480.037.235,00)
Resultados del ejercicio	(54.278.714.504,26)	342.991.296,00
Impactos por Transición NMR	(1.386.128.111,02)	(2,977,895,204.00)
Totales	-52.228.715.722,68	-51.184.400.910,07

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 2017	Año 2018
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 2017	Año 2018
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 irrepartible 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 2017	Año 2018
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación (1)	1.386.128.111,02	2.977.895.204,00
Total	1.386.128.111,02	2.977.895.204,00

(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 2018
Cuentas por Cobrar	4.610.258.026,00
Inventarios	-
Propiedades, Planta y Equipo	- 1.656.199.669
Activos Intangibles	304.469.529,00
Otros Activos	1.119.367.318,00
Cuentas por Pagar	0,00
Provisiones	-
Otros Impactos por Transición	- 1.400.000.000,00

Total	2.977.895.204,00
--------------	-------------------------

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a los Ingresos percibidos:

Conceptos	Año 2017	Año 2018
Unidad de pago por capitación régimen contributivo-UPC	3.407.098.082,00	4.666.143.570,00
Cuota moderadora régimen contributivo	320.900	94.788.257,00
Copagos régimen contributivo	392.900	6.012.310,00
Cuotas inscripción y afiliación Régimen Contributivo	13.504.963	0,00
Unidad de pago por Capitación régimen subsidiado-UPC	222.235.550.332	245.055.933.484,00
Copago Régimen Contributivo	12.445.994	8.957.886,00
Incapacidades Régimen Contributivo	0,00	374.362.105,00
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad Social	2.202.882.133	9.201.767.561,00
Servicios Ambulatorios – Consulta Externa y Procedimientos	0,00	0,00
Servicios Conexos a la Salud – Otros Servicios	0,00	0,00
Servicios de Salud	0,00	0,00
Régimen Contributivo	0,00	0,00
Entidades Territoriales	0,00	0,00
Total	227.872.195.304,67	259.407.965.173,00

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

Conceptos	Año 2017	Año 2018
OTROS INGRESOS	1.602.572.784,85	1.000.545.783,00
Total	1.602.572.784,85	1.000.545.783,00

- a) La desagregación de los costos de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminado el 31/12/2018 es la siguiente:

Conceptos	Año 2017	Año 2018
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD (1)	259.147.628.666,13	243.900.155.545,00
SERVICIOS DE SALUD (2)	0,00	0,00
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD (3)	-	-
OPERACIONES DE CAPTACIÓN Y SERVICIOS FINANCIEROS (4)	-	-
Total	259.147.628.666,13	243.900.155.545,00

- (1) La desagregación de Administración de la Seguridad Social en Salud para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018 es la siguiente:

Conceptos	Año 2017	Año 2018
CONTRATOS DE CAPITACIÓN - CONTRIBUTIVO	35.200.710,17	860.109.551,00
CONTRATOS DE EVENTO - CONTRIBUTIVO	833.459.562,00	6.293.259.328,00
CONTRATOS DE CAPITACIÓN - SUBSIDIADO	49.633.711.602,55	27.219.701.118,00
PROMOCION Y PREVENCIÓN	0,00	37.669.084.866,00
CONTRATOS POR EVENTOS - SUBSIDIADO	207.984.189.127,10	166.937.581.178,00
REASEGURO ENFERMEDADES ALTO COSTO - COMPLE	651.072.554,31	2.917.818.143,00
INCAPACIDADES CONTRIBUTIVO	0.00	70.643.737,00
RESERVAS TECNICAS	0,00	176.364.155,00
RESERVA POR INCAPACIDADES	0,00	39.784.902,00
OTROS COSTOS X ADMON SEG SOCIAL EN SALUD	9.995.110,00	1.715.808.667,00
Total	259.147.628.666,13	243.900.155.545,00

16. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conceptos	31/12/2018
Sueldos del personal	5.634.986.469,00
Horas extras y festivos	13.808.466,00
Gastos de representación	68.137.683,00
Bonificaciones	0,00
Auxilio de transporte	303.254.759,00
Total	6.020.187.377,00

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 2017	Año 2018
Sueldos y salarios (1)	5.277.276.772,00	6.020.187.377,00
Contribuciones imputadas	89.586.980,00	89.980.066,00
Contribuciones efectivas	1.063.370.929,00	1.455.824.159,00
Aportes sobre la nómina (2)	466.759.104,00	295.747.100,00
Prestaciones Sociales	1.133.659.597,00	1.386.823.682,00
Gastos de Personal Diversos	696.811.690,00	262.869.171,00
Generales	4.851.770.168,97	5.623.380.325,00
Impuestos, Contribuciones y Tasas	8.929.444,00	25.894.719,00
De operación	-	-
Total	14.677.292.674	15.160.706.599,00

Gastos Financieros

Conceptos	Año 2017	Año 2018
Financieros	76.514.235,90	67.489.684,00
Total	76.514.236	67.489.684,00

17. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

Conceptos	Año 2017	Año 2018
SUBVENCIONES	1.492.000.000	0,00
RECUPERACIONES		10.000.000,00
INGRESOS DIVERSOS	1.501.098.308,08	845.576.869,00
EXTRAORDINARIOS	-	84.290.216,00
LIQUIDACION DE CONTRATOS		759.423.753,00
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.685.376.116,57	245.596.821,00
GASTOS DIVERSOS	(7.857.397.271)	(114.233.134,00)
Total	(3.004.078.423)	(985.077.656)

- (1) 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 DE2017		31 DICIEMBRE DE2018	
		DÉBITOS	CRÉDITOS	DÉBITOS	CRÉDITOS
110501	CAJA PRINCIPAL	190,654,228.58	181,288,368.01	251,836,632.70	259,677,266.04
110502	CAJA MENOR	29,508,680.00	27,558,139.00	43,460,526.00	45,411,067.00
111005	CUENTA CORRIENTE	88,630,391,925.72	83,679,141,312.18	92,524,640,497.12	93,618,886,077.43
132206	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN (UPC) RÉGI	222,347,462,439.75	224,865,243,657.64	246,371,459,713.82	247,665,118,519.13
132215	CUENTAS POR COBRAR NO POS PENDIENTES DE	1,799,583,945.00	1,955,234,895.00	2,460,342,276.00	1,540,046,523.00
132216	CUENTAS POR COBRAR NO POS RADICADAS	0.00	3,907,606,921.05	710,228.00	0.00
132217	CTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES	43,447,890.00	1,237,810,615.00	81,843,977.00	4,712,898.00
132218	CTAS POR COBRAR ENTIDADES TERRITORIALES	0.00	89,100.00	0.00	0.00
132219	LIC DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	189,084,845.00	2,895,710.00	538,198,359.00	560,323,266.00
132290	OTROS ING POR LA ADMIN DEL SISTEMA DE SE	0.00	1,028,711,612.00	721,855,735.44	1,327,704,215.73
138415	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	9,070,071.00	5,000,000.00	0.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	276,261,677.68	214,656,991.50
138510	ADMON DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN	3,685,376,116.57	342,161,473.51	0.00	0.00
138610	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD	342,161,473.51	3,685,376,116.57	1,906,476,277.28	1,123,121,008.49
141190	OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTE	75,961,459,784.51	75,961,459,784.51	0.00	0.00
142090	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	2,591,025.00	2,591,025.00	0.00	0.00
151403	MEDICAMENTOS	0.00	190,978,313.98	0.00	0.00
160501	URBANOS	0.00	0.00	12,439,000.00	0.00
164002	OFICINAS	0.00	0.00	0.00	0.00
164010	CLÍNICAS Y HOSPITALES	0.00	0.00	0.00	0.00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	7,189,350.00	2,616,636.00	0.00	22,986,865.77

165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	5,787,000.00	0.00	0.00	13,664,628.00
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	37,601,000.00	0.00	19,908,900.00	71,708,667.46
166501	MUEBLES Y ENSERES	47,487,335.72	0.00	14,936,500.00	333,979,599.99
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8,567,800.00	0.00	3,540,000.00	0.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	22,542,500.00	12,693,186.41	41,983,002.48	0.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	244,746,803.32	0.00	165,862,153.54	253,542,542.85
167502	TERRESTRE	0.00	0.00	0.00	93,206,097.22
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	0.00	0.00	0.00	0.00
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y E	0.00	0.00	0.00	5,035,950.00
168501	EDIFICACIONES	9,852,221.04	0.00	18,966,476.75	24,156,488.29
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	17,527,018.38	16,680,555.39	1,034,023.47
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	10,103,647.23	4,743,654.14	6,668,944.96
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	79,480,374.93	93,035,675.82	13,048,889.56
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0.00	309,431,593.90	185,334,380.01	132,113,528.72
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACI	0.00	121,291,163.89	113,111,334.44	5,056,795.28
190501	SEGUROS	0.00	0.00	7,114,369.63	7,114,369.63
190504	ARRENDAMIENTOS	0.00	0.00	305,402,030.51	305,402,030.51
190506	HONORARIOS	0.00	0.00	10,999,999.16	10,999,999.16
190514	BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00	2,699,999.77	2,699,999.77
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANT	0.00	0.00	1,112,304.87	947,304.87
190603	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	12,207,877,496.71	6,317,360,679.92	4,463,919,241.36	1,519,370,434.30
197007	LICENCIAS	1,518,001,626.00	267,625,499.06	0.00	0.00
197008	SOFTWARE		0.00	610,439,050.49	610,439,050.49
197507	LICENCIAS	41,762,234.40	815,012,237.00	0.00	298,400,000.00
197508	SOFTWARE		633,810,970.00	339,438,529.29	339,438,529.29
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	807,337,957.00	173,418,167.00	921,818,400.00	932,793,000.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	628,973,134.00	237,851,579.00	716,943,700.00	725,374,200.00

242406	FONDOS DE EMPLEADOS	177,941,905.00	2,559,601.00	187,273,168.00	187,783,796.00
242407	LIBRANZAS	233,488,128.00	0.00	234,738,248.00	232,058,447.00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	2,349,387.00	8,589,000.00	568,362.00	369,300.00
242490	OTROS DCTOS DE NOMINA	0.00	834,223,919.96	0.00	0.00
243601	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	5,871,000.00	933,847,330.58	0.00	0.00
243603	HONORARIOS	844,336,255.24	30,689,221.11	750,172,011.54	745,087,248.55
243605	SERVICIOS	939,293,459.82	273,638,646.78	1,100,653,694.74	1,127,890,832.73
243606	ARRENDAMIENTOS	28,733,541.13	4,272,000.00	31,745,319.21	30,521,221.40
243608	COMPRAS	271,237,859.12	49,224,546.87	355,121,905.24	352,932,720.40
243615	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	4,678,000.00	4,641,228,229.00	14,885,000.00	12,640,000.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSI	45,735,275.74	402,085,637.00	51,359,988.49	51,850,327.14
247501	COTIZACIONES	4,608,180,027.00	50,668,643.00	6,946,564,390.00	7,017,870,434.27
247503	SUPERÁVIT POR COMPENSACIÓN	402,085,637.00	171,525,149.00	401,082,616.00	401,082,616.00
247504	PROMOCION Y PREVENCIÓN	0.00	1,107,363.00	95,555,650.00	44,887,007.00
247505	INCAPACIDADES REGIMEN CONTRIBUTIVO	70,770,091.00	753,275,760.00	315,344,765.86	165,737,215.00
247508	COTIZACIONES NO COMPENSADAS			189,950.00	189,950.00
247590	OTROS INGRESOS AL SISTEMA	1,107,363.00	70,586,241.00	1,644,877.00	1,644,877.00
248102	CTTOS POR EVENTO Y OTRAS MODALIDADES CO	684,906,106.42	50,117,493,519.22	2,840,620,187.17	6,395,895,886.50
248106	INCAPACIDADES-CONTRIBUITIVO	47,808,392.00	220,231,564,543.65	119,756,301.00	122,511,873.00
248107	CONTRATOS DE CAPITACIÓN - SUBSIDIADO	48,430,029,709.03	0.00	55,603,572,868.73	54,169,280,232.72
248108	CTTOS POR EVENTOS Y OTRAS MODALIDADES S	151,864,384,215.80	360,058,572.00	179,569,261,190.80	179,313,350,377.85
248109	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN - SUBSIDIADO	0.00	247,255,655.00	64,769,965.38	0.00
248118	OBLIGAC SER NO POS	0.00	0.00	808,562,403.00	1,326,702,716.00
248190	OTROS GASTOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALU	11,661,046,385.60	259,578,500.00	1,275,764,738.48	625,988,468.66
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE			435,574,831.00	444,197,009.00
249028	SEGUROS	733,948.00	0.00	11,999,328.00	11,999,378.00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	272,925,996.00	5,756,965,949.31	290,930,200.00	295,545,100.00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	12,444.00	4,515,380,121.00	1,059,261,901.92	1,095,677,742.92
249054	HONORARIOS			457,206,956.04	477,395,479.64

249055	SERVICIOS	6,103,594,389.98	830,181,581.00	311,373,860.47	0.00
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
251101	NÓMINA POR PAGAR	4,472,395,067.00	70,895,618.00	5,601,320,758.00	5,219,292,795.00
251102	CESANTÍAS	787,474,322.00	384,935,778.00	449,316,395.00	519,594,324.00
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	93,545,413.00	444,492,330.00	29,033,484.00	57,591,708.00
251104	VACACIONES	368,722,260.00	27,424,922.00	207,767,797.00	245,741,664.00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	442,710,670.00	207,180,604.00	520,519,130.00	519,594,324.00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	27,130,039.00	3,415,717.00	31,905,900.00	32,266,200.00
251124	CAJAS DE COMPENSACION	182,305,004.00	353,510,901.00	232,387,500.00	236,198,900.00
270101	CIVILES	3,415,717.00	20,730,534.00	0.00	64,723,107.00
270103	ADMINISTRATIVAS			0.00	32,136,000.00
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	377,085,544.76	0.00	0.00
279021	RESERVAS TEC X SERVICIOS DE SALUD AUTORI			29,859,319,785.60	30,035,683,940.33
279023	RESERVAS TECNICAS POR INCAPACIDADES			2,864,553.00	42,649,455.00
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	2,234,271,812.17	0.00	2,312,159,775.74	0.00
290190	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	109,728,409.27	0.00	0.00	295,087.00
291090	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			1,128,062,259.00	1,767,542,209.03
320301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	0.00	0.00	410,047,282.11	0.00
321502	RESERVAS ESTATUTARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
321505	FONDOS PATRIMONIALES	0.00	0.00	0.00	0.00
321590	OTRAS RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	0.00	0.00	315,884,026.14	3,019,413,720.07
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00
326803	CUENTAS X COBRAR	0.00	0.00	1,616,866,212.74	0.00
326806	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	700,832,188.57	0.00
326807	ACTIVOS INTANGIBLES			304,469,529.29	0.00
326810	OTROS ACTIVOS	0.00	3,407,098,082.00	34,969,000.00	655,322,555.43
326890	OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	0.00	320,900.00	0.00	410,047,282.11
431101	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN CO	0.00	392,900.00	0.00	4,666,143,570.00
431103	CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	0.00	13,504,963.00	0.00	8,100.00
431104	COPAGOS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	0.00	222,235,550,332.42	0.00	6,012,310.00

431105	CUOTA MODERADORA REG CONTRIBUTIVO	0.00	12,445,994.00	0.00	94,780,157.00
431106	UNIDAD DE PAGO POR CAPITACIÓN RÉGIMEN SU	0.00	2,202,974,517.25	0.00	245,055,933,483.91
431107	COPAGO REGIMEN SUBSIDIADO 2017	0.00	1,492,000,000.00	0.00	8,957,886.00
431120	INCAPACIDADES	92,384.00	92,681,895.73	0.00	374,362,105.00
431190	OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DEL	0.00	41,699,923.00	30,004,283.71	9,231,771,843.58
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCION	1,059,640.00	1,459,398,387.30	1,643,565.00	146,612,479.00
480826	RECUPERACIONES	0.00	9,852,221.04	0.00	10,000,000.00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.22	8,144,606.00	84,710,101.13	930,286,969.70
		0.00	0.00		
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	4,945,397,777.00	0.00	5,637,640,863.00	2,654,394.00
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	13,039,146.00	0.00	13,808,466.00	0.00
510105	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	55,507,412.00	7,465,888.00	68,137,683.00	0.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	271,477,043.00	0.00	303,254,759.00	0.00
510201	INCAPACIDADES	37,241,786.00	0.00	26,305,700.00	1,437,684.00
		3,415,717.00	0.00		
510216	LICENCIAS	56,395,365.00	0.00	65,112,050.00	0.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	0.00	0.00	235,996,900.00	0.00
510303	COTIZACION SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	431,642,370.00	0.00	494,682,399.00	0.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	27,424,922.00	0.00	32,266,200.00	0.00
510306	COTIZ A ENTIDADES ADMON DE PRIMA MEDIA P	604,303,637.00	0.00	692,878,660.00	0.00
510401	APORTES AL ICBF	155,580,600.00	0.00	177,258,100.00	0.00
510402	APORTES AL SENA	103,756,500.00	0.00	118,287,000.00	0.00
510403	CAJA DE COMPENSACION	207,422,004.00	0.00	202,000.00	0.00
510701	VACACIONES	216,598,674.00	0.00	260,137,613.64	0.00
510702	CESANTÍAS	444,158,155.00	0.00	523,971,589.61	0.00
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	27,734,513.00	0.00	79,341,307.54	0.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	445,168,255.00	0.00	523,373,170.00	0.00
510801	REMUNERACION POR SERVICIOS TECNICOS	0.00	0.00	33,031,687.00	0.00
510803	CAPACITACIÓN BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMUL	7,612,000.00	0.00	20,553,000.00	0.00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	153,246,800.00	0.00	204,854,500.00	0.00
510807	GASTOS DE VIAJE			1,704,000.00	0.00
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL	535,952,890.00	0.00	2,725,984.00	0.00
511112	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	682,000.00	0.00		

511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1,621,025.00	0.00		
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,032,848,421.90	0.00	893,579,872.92	0.00
511115	MANTENIMIENTO	193,539,089.00	0.00	408,817,024.00	0.00
511116	REPARACIONES	8,239,700.00	0.00	4,166,000.00	0.00
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	948,818,660.04	0.00	1,144,995,514.88	0.00
511118	ARRENDAMIENTO	743,556,634.00	0.00	650,680,443.00	0.00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	490,554,506.00	0.00	460,881,462.00	0.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	113,940,000.00	0.00	81,209,353.00	0.00
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y A	2,185,910.00	0.00	1,850,960.00	0.00
511122	FOTOCOPIAS	1,663,979.00	0.00	2,776,000.00	0.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	187,779,291.00	0.00	426,901,830.00	0.00
511125	SEGUROS GENERALES	82,018,130.00	0.00	73,926,011.00	0.00
511127	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	200,000.00	0.00	150,000.00	0.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	59,242,571.00	0.00	231,729,098.00	0.00
511149	SERV DE ASEO CAFETERÍA RESTAURANTE Y LAV	40,830,783.00	0.00	128,988,679.00	0.00
511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	4,690,670.00	0.00	9,460,200.00	0.00
511155	ELEMENTOS DE ASEO LAVANDERIA Y CAFETERIA			13,149,035.00	0.00
511164	GASTOS LEGALES	29,469,706.00	0.00	35,913,425.00	0.00
511165	INTANGIBLES	21,787,051.13	0.00	52,601,394.60	0.00
511179	HONORARIOS	29,140,722.00	0.00	521,688,832.00	0.00
511180	SERVICIOS	75,620,826.00	0.00	87,423,324.00	0.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	783,340,493.90	0.00	392,491,866.33	0.00
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	8,929,444.00	0.00	12,221,085.00	0.00
512017	INTERESES DE MORA			13,673,633.54	0.00
534710	ADMON DEL SISTEMA SEG SOC SAL	3,685,376,116.57	0.00	245,596,821.63	0.00
536001	EDIFICACIONES			24,156,488.29	0.00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,527,018.38	0.00	1,034,023.47	0.00
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10,103,647.23	0.00	6,668,944.96	0.00
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	89,513,474.93	0.00	14,475,689.56	1,426,800. 00
536007	EQ DE COMUNICACION Y COMPUTACION	328,112,343.90	0.00	137,665,728.72	5,552,200. 00
536008	EQ DE TRANSPORTE TRACC Y ELEVACION	121,291,163.89	0.00	5,056,795.28	0.00
536605	LICENCIAS			298,400,000.00	0.00
536801	CIVILES			64,723,107.00	0.00
536803	ADMINISTRATIVAS			32,136,000.00	0.00
536890	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	353,510,901.00	0.00	0.00	0.00
561301	CONTRATOS DE CAPITACIÓN - CONTRIBUTIVO	35,200,710.17	85,318,223.53	156,840,117.67	0.00
561302	CONTRATOS DE EVENTO - CONTRIBUTIVO	833,459,562.00	140,400.00	6,381,186,524.50	87,927,197. 00
561303	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN - CONTRIBUTIVO			726,240,952.56	22,971,520. 00

561306	INCAPACIDADES - CONTRIBUTIVO			70,643,737.00	0.00
561307	CONTRATOS DE CAPITACIÓN - SUBSIDIADO	49,719,029,826.08	0.00	27,219,701,117.62	0.00
561308	CONTRATOS DE EVENTO - SUBSIDIADO	207,984,329,527.10	0.00	168,166,227,207.01	1,228,646,031.00
561309	PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN - SUBSIDIADO			37,677,272,089.40	8,187,221.00
561311	REASEGURO ENFERMEDADES DE ALTO COSTO - SUBSIDIADO			2,917,818,142.51	0.00
561316	REASEGURO ENFERMEDADES ALTO COSTO - COMPLE	651,072,554.31	0.00		
561320	RESERVAS TECNICAS POR SERV DE SALUD AUTORIZADOS	0.00	0.00	30,035,683,940.33	29,859,319,785.60
561322	RESERVA TECNICA POR INCAPACIDADES	0.00	0.00	42,649,455.00	2,864,553.00
561390	OTROS COSTOS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD	9,995,110.00	0.00	1,715,808,666.95	0.00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	76,514,235.90	0.00	67,489,685.13	0.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	7,827,740,340.88	0.00	114,233,427.79	293.81



FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL



SEGUNDO LIBARDO TAPIE ALPALA
CONTADOR
T.P. 149123 - T