



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

La Oportunidad Sana Para una Comunidad con futuro!

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AÑO 2019 - 2020**



1. Contenido

1. CONTENIDO	2
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1 IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES.....	9
1.2 DECLARACION DE CUMP. DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.....	12
1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO.....	12
1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA	13
NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	14
2.1 BASES DE MEDICIÓN.....	14
2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD ...	14
2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	14
2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE	15
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIEGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	15
3.1 JUICIOS	15
3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	15
3.3 CORRECCIONES CONTABLES	15
3.4 RIESGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	15
3.5 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19.....	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	16
➤ CUENTAS POR COBAR	16
➤ INVENTARIOS	17
➤ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17
➤ CUENTAS POR PAGAR.....	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLANDE ACTIVOS.....	18
➤ INGRESO	18
➤ GASTOS	19
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	19
5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20

5.2 DEPOSITOS DE USO RESTRINGIDO	20
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	21
6.1 INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	22
NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.	24
10.1 DETALLE SALDO Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	26
10.2 DETALLE SALDO Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	26
10.4 ESTIMACIONES	27
10.5 REVELACIONES ADICIONALES	28
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	28
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	29
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	30
17.2 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR.....	31
20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	31
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	31
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	32
21.1.15 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.....	32
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	32
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	32
NOTA 23. PROVISIONES.	33
NOTA 24. OTROS PASIVOS.	34
24.1 DESGLOSE – SUBCUENTAS OTROS	34
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	35
NOTA 27. PATRIMONIO	35
NOTA 28. INGRESOS.....	36
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	36
NOTA 29. GASTOS.....	37
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	37
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	38
29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS	38
29.5. DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	39
29.7. OTROS GASTOS	39
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	40

INTRODUCCIÓN

El presente documento contiene la presentación de los Estados financieros y las notas que la administración de la entidad informa sobre sus estados financieros comparativos con corte a 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2020 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 RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO**

Periodos contables terminados a 31 de Diciembre de 2019 y 2020

Cifras en pesos Colombianos

	Notas	Año 2019	Año 2020
Ingresos por prestación de Servicios	28	288.130.657.506	315.165.153.655
De actividades y/o servicios especializ	29	268.634.275.577	291.128.718.266
EXCEDENTE BRUTO		19.496.381.929	24.036.435.389
Gastos Administrativos y de Operación	29	15.230.343.914	13.642.268.297
Otros gastos Operacionales	29	4.882.987.456	11.300.404.778
EXEDENTE OPERACIONAL		- 616.949.441	- 906.237.686
Ingresos Financieros	28	128.729.169	3.349.121.149
Subvenciones		-	-
Ingresos Diversos	28	3.316.546.798	13.300.533.744
Extraordinarios	28	83.434.701	181.378.095
Gastos Financieros	29	- 75.804.394	- 241.724.034
Otros Ingresos y gastos no operacionale:	29	- 1.882.937.633	- 1.558.641.719
RESULTADO DEL PERIODO		953.019.200	14.124.429.549
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		953.019.200	14.124.429.549

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

Periodos contables terminados a 31 de Diciembre de 2019 y 2020

Cifras en pesos Colombianos

ACTIVOS	Notas	Año 2019	Año 2020
Activos Corrientes		5.901.744.103,00	16.773.390.749,00
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2.260.793.374,00	13.062.061.996,00
Cuentas por cobrar	7	2.831.249.162,00	3.709.029.620,00
Inversiones o instrumentos derivados	6	809.701.567,00	2.299.133,00
Activos No Corrientes		20.701.735.498,00	23.622.896.874,00
Cuentas por cobrar	7	4.614.305.553,00	4.596.818.090,00
Propiedades, Planta y Equipo	10	4.297.953.660,00	4.136.393.979,00
Otros Activos	14	11.789.476.285,00	14.889.684.805,00
TOTAL DE ACTIVOS		26.603.479.601,00	40.396.287.623,00

PASIVOS	Notas	Año 2019	Año 2020
Pasivos Corrientes		70.987.520.275,00	61.115.028.676,00
Cuentas por pagar	21	68.650.045.250,00	57.159.190.004,00
Descuentos de nomina	22	197.700.154,00	187.322.031,00
Recursos Recibidos del SGSS	21	434.242.647,00	639.198.707,00
Retención en la fuente		314.973.593,00	298.410.184,00
Otras Cuentas Por Pagar	21	489.460.066,00	1.344.290.769,00
Beneficios a los Empleados	22	901.098.565,00	1.486.616.981,00
Pasivos No Corrientes		5.846.949.233,00	15.387.819.306,00
Prestamos por pagar	20		3.552.097.221,00
Provisiones	23	5.017.435.929,00	10.940.489.350,00
Otros Pasivos	24	829.513.304,00	895.232.735,00
TOTAL PASIVOS		76.834.469.508,00	76.502.847.982,00

PATRIMONIO	Notas	Año 2019	Año 2020
Aportes Sociales	27	57.033.400,00	57.033.400,00
Reservas	27	873.898.636,00	873.898.636,00
Resultados de ejercicios anteriores	27	- 52.114.941.143,00	- 51.161.921.944,00
Resultados del ejercicio	27	953.019.200,00	14.124.429.549,00
Impactos por Transición NMR	27	-	
TOTAL PATRIMONIO		-50.230.989.907,00	-36.106.560.359,00
PASIVO + PATRIMONIO		26.603.479.601,00	40.396.287.623,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

EPS INDIGENA MALLAMAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados a 31 de Diciembre de 2019 y 2020

Cifras en pesos Colombianos

DETALLE DEL MOVIMIENTO	APORTES SOCIALES	RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTO POR TRANSICION NMR	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	57.033.400,00	873.898.637,00	(49.480.037.237,00)	342.991.296,00	(2.977.895.204,00)	(51.184.009.108,00)
APROPIACION DE RESULTADO DEL PERIODO 31 DICIEMBRE 2019			342.991.296,00	(342.991.296,00)		
RESULTADO EJERCICIO DICIEMBRE 2019				953.019.200,00		
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019	57.033.400,00	873.898.637,00	(49.137.045.941,00)	953.019.200,00	(2.977.895.204,00)	(50.230.989.908,00)
APROPIACION DE RESULTADO DEL PERIODO 31 DE DICIEMBRE 2019			(2.024.876.004,00)	(953.019.200,00)		
RESULTADO EJERCICIO 31 DE DICIEMBRE 2020				14.124.429.549,00		
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2020	57.033.400,00	873.898.637,00	(51.161.921.945,00)	14.124.429.549,00		(36.106.560.359,00)

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

Para los años terminados en Diciembre 31 de 2019 y Diciembre 31 de 2020

Método Indirecto

Cifras en pesos Colombianos

	<i>Año 2019</i>	<i>Año 2020</i>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	953.019.200,00	14.124.429.549
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DETERIORO DE CARTERA	14.294.565,00	273.269.310
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	246.204.718,00	430.086.834
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	236.565.859,00	5.971.482.679
PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	4.518.636.662,00	-48.429.258
PROVISIONES DIVERSAS	-217.020.376,00	-956.874.304
UTILIDAD AJUSTADA	5.751.700.628	19.793.964.810
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (+/-)		
INVER DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR MERCADO DEUDORES	429.492.902,00	807.402.434,00
DESCUENTOS DE NÓMINA	1.838.080,00	96.581.309
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	119.972.844,00	-10.378.123
ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-12.372.189.031,00	-16.563.409
INVER DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR MERCADO	-809.701.567,00	-11.490.855.246
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-96.667.260,00	854.830.703
RECURSOS RECIBIDOS DEL SIST DE SEG SOCIAL	134.695.074,00	204.956.060
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	77.043.760,00	585.518.416
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-12.515.515.198	-8.968.507.856
ACTIVIDADES DE INVERSION (+/-)		
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		3.552.097.221
MAQUINARIA Y EQUIPO	-9.779.590,00	-1.374.996
EDIFICACIONES	-12.130.000,00	
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-983.250,00	-8.450.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-35.591.150,00	-2.851.233
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-168.575.593,00	-99.033.400
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	-31.845.000
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.343.672.254,00	-3.000.384.891
INTANGIBLES	-452.786.556,00	-498.065.463
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-268.552.508,00	65.719.431
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.395.273.607	-24.188.331
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (+/-)		
	0,00	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-3.368.540.963,00	10.801.268.623,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AÑO	5.629.334.337,00	2.260.793.373,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AÑO	2.260.793.374,00	13.062.061.996,00

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES.

La **ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA MALLAMAS EPS**, 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 INDIGENA**, 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 INDIGENA** para administrar el régimen subsidiado.

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

DOMILICIO

El domicilio en el resguardo indígena de San Diego 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 INDIGENA**” 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.

Las acciones en salud que desarrolle “**MALLAMAS EPS INDIGENA**”, 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 INDIGENA**”, 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 INDIGENA**” según se considere conveniente, cumpliendo en todo caso, con las exigencias y requisitos previstos en la normatividad vigente.

En la vigencia 2020, debido a la declaratoria de estado de emergencia social, económica y ecológica en todo el territorio nacional, mediante Decreto 417 del 22 de Marzo de 2020, **MALLAMAS EPS-I**, acata la declaratoria, modificando la prestación del servicio, implementando el trabajo en casa de los colaboradores haciendo uso de las tecnologías de la comunicación.

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.

1.2 DECLARACION DE CUMP. DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES.

Por sus características, **MALLAMAS EPS INDIGENA**, 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.

En el marco de la Ley 691 de 2001 y las Normas que la reglamenten o modifiquen, “**MALLAMAS EPS INDIGENA**” 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 INDIGENA**”, se establece como una Entidad Promotora de Salud Indígena (EPS INDIGENA) del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Régimen Subsidiado.

Además, la pandemia influyo significativamente en el normal funcionamiento de la empresa, ya que los procesos administrativos de la entidad se realizaron de manera virtual mediante trabajo en casa.

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO.

Los estados financieros para el periodo 01 de Enero a 31 de de Diciembre de 2020, 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 INDIGENA 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.

Para el periodo 01 de Enero a 31 de diciembre de 2020, **MALLAMAS EPS INDIGENA** presenta los estados financieros comparativos conforme al Marco Normativo, los cuales están conformados por:

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
2. Estado de Resultado Integral del 01 de enero a 31 de diciembre de 2020 y 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio del 01 de Enero a 31 de Diciembre de 2020 y 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo del 01 de enero a 31 de diciembre de 2020 y 2019, y
5. Las Notas a los Estados Financieros en forma comparativa.

Los estados financieros antes mencionados y de acuerdo a los estatutos de la entidad en su artículo 22, numeral 3 “Funciones de la asamblea general de delegados”, el órgano que debe aprobar los estados financieros debe ser aprobados por la Asamblea de Delegados

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

MALLAMAS EPS-I, además de ser un actor de la administración del sistema de seguridad social en salud, posee una unidad funcional dependiente de la entidad dedicada a la prestación de servicios de salud denominada IPS-I MALLAMAS, los registros contables del aseguramiento como EPS y los registros contables como prestador, son independientes y luego se agregan para la presentación de informes y reportes ante entes de control y vigilancia de acuerdo a la normativa aplicable. conforme a lo anteriormente expuesto los estados financieros de la IPS-I MALLAMAS son agregados a los estados financieros de la **EPS INDIGENA MALLAMAS**, de manera trimestral.

Con base a lo anterior cabe destacar que la conformación como empresa está determinada bajo un solo Número de Identificación Tributaria NIT, pero bajo dos responsabilidades; la de aseguramiento como EPS y la de prestación como IPS, por lo tanto, para realizar una correcta agregación de estados financieros se debe tener en cuenta tres elementos básicos:

- Estados financieros individuales a una determinada fecha de corte.
Se deben preparar los estados financieros tanto la IPS y EPS bajo el marco normativo de la resolución 414 del 2014 siguiendo los diferentes procedimientos contables y los lineamientos del catálogo general de cuentas para empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan ni administran dinero del público, que llevan a la conformación de los estados financieros reconociendo activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos.
- Partidas de agregación

Al presentar la información financiera bajo el mismo marco normativo esto lleva a seguir los lineamientos del catálogo general de cuentas, por lo tanto, hay partidas contables que serán de igual uso para la IPS y EPS. Con base a esto las partidas que sean iguales y que

presenten saldo en estas cuentas contables al finalizar un periodo contable se adicionara en una sola partida el saldo conformando así el estado financiero agregado y se realizara la agregación teniendo en cuenta el código contable a 6 dígitos.

- **Partidas con relación de causalidad**

Estas partidas a diferencia de las anteriores presentan una connotación particular porque se debe evaluar la causalidad que tienen las dos entidades en el momento del reconocimiento de la información contable. Es decir, el reconocimiento de algunas partidas de la IPS serán registradas por la EPS de manera inversa a lo que contablemente se refiere, por lo cual en el momento que la IPS cause la facturación por servicios prestados a los afiliados registrara en las cuentas de ingreso y cuentas por cobrar con cargo a la EPS, y esta hará lo propio registrando en cuentas del gasto y cuentas por pagar a la IPS.

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 BASES DE MEDICIÓN.

MALLAMAS EPS INDIGENA, Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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).

El nivel de materialidad o (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones que se consideren inmatrimoniales de la Norma para las empresas, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, o de los resultados de la empresa

2.3 TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La entidad no ha efectuado durante el periodo contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, ninguna operación en moneda extranjera que amerite su revelación de acuerdo a la materialidad o importancia relativa.

2.4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE

La entidad no presentó hechos relevantes después del cierre del periodo.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIEGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1 JUICIOS

Los juicios están determinados teniendo en cuenta la política contable de la entidad y en otros componentes que se consideran razonables de acuerdo con los eventos actuales que sean relevantes para determinar el valor contable de los activos y pasivos.

3.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Las estimaciones se revisarán de forma continua, con el objetivo de reflejar razonabilidad en las cifras que incorporen los estados financieros agregados, utilizando juicio profesional amplio y suficiente, que permita mitigar el riesgo de cambios significativos en los hechos y circunstancias sobre los que se basan las estimaciones y produzca impacto sobre los resultados de situación financiera agregado.

MALLAMAS EPS INDIGENA, 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.

3.3 CORRECCIONES CONTABLES

MALLAMAS EPS INDIGENA, no ha realizado correcciones de periodos anteriores relevantes y por ende no se especifica los elementos afectados.

3.4 RIESGOS ASOCIADOS A INSTRUMENTOS FINANCIEROS

MALLAMAS EPS INDIGENA, realiza inversión que respaldan la reserva técnica conforme el decreto 1848 de 2017, en su artículo 2.5.2.4.21.0, numeral 4; en fondos de inversión colectiva a la vista; teniendo en cuenta la calificación del riesgo, la liquidez de la inversión y la rentabilidad histórica de dicho fondo.

3.5 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19

Ante la emergencia económica, social y ecológica ocasionada por el COVID-19, **MALLAMA EPS-I**, no tuvo mayor impacto respecto a ingresos percibidos mediante la

liquidación mensual de afiliados LMA; respecto a gastos en salud radicados por los prestadores se pudo observar que en los primeros meses de confinamiento obligatorio, tuvo un leve decrecimiento en la facturación radicada; caso contrario se observó los últimos meses de la vigencia 2020 un incremento paulatino en la partidas del gasto en salud, impacto financiero a evaluar en la próxima vigencia.

Otro aspecto importante para revelar es la capacidad de adaptación de los colaboradores para el trabajo en casa, mediante la conexión de la gran mayoría y además de la digitalización de documentos y soportes contables para la normal operación del objeto social.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

➤ 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.

El objetivo de esta política contable es definir los criterios que MALLAMAS EPS INDÍGENA, aplicará para manejo del efectivo y sus equivalentes para poder identificar y clasificar las fuentes y usos del flujo de efectivo de la entidad para un debido control interno.

El efectivo para MALLAMAS EPS INDÍGENA, está representado por recursos que se consideran activos expresados en moneda nacional se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición

MALLAMÁS EPS INDÍGENA, administra los recursos de régimen subsidiado en salud en cuenta maestra, mediante convenio suscrito con entidad bancaria BBVA, sus movimientos corresponden a la administración de la seguridad social en salud de servicios, así como a gastos administrativos

➤ CUENTAS POR COBAR

Conforme a la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación, se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere en el futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, Con respecto de las cuentas por cobrar se medirán al costo por el valor de la liquidación mensual de afiliados emitida por el ministerio de salud y protección social en salud de acuerdo al valor de la factura del recobro el cual empieza cuando se radica al ADRES o al ente territorial.

Al final del periodo contable se evaluará si existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, se reconoce deterioro si el exceso entre el valor en libros de la

cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma como un menor valor de la cuenta por cobrar

➤ **INVENTARIOS**

Los Inventarios para MALLAMAS EPS INDÍGENA, son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento.

el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido

Para nuestras necesidades el método de costeo a emplear es el promedio ponderado, ya que refleja razonablemente el valor de los inventarios en la fecha de entrada y salida.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El objetivo de la presente política contable es establecer el tratamiento contable y Financiero de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, MALLAMAS EPS INDÍGENA posee para la utilización de las áreas administrativas y de servicios (dependencias, edificios, entre otros), que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, se reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes, para la prestación de servicios, para propósitos administrativos y se espera usarlo durante más de un periodo contable Además, requiere de control mediante verificaciones periódicas a través de inventarios de activos como mínimo al finalizar cada periodo contable entre otras medidas

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar para MALLAMAS EPS INDÍGENA, son pasivos financieros que comprende el valor de las obligaciones contraídas, con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, Servicios Públicos, compras y otros conceptos.

las cuentas por pagar se clasificarán a la categoría del costo, esta categoría corresponde a las obligaciones en las que se conceden plazos de pagos normales al negocio de modo que la política de crédito de los proveedores atiende a las condiciones generales del negocio y del sector, sin embargo, es importante considerar los siguientes aspectos en el proceso de conversión de los saldos por pagar a proveedores y acreedores:

Deben incluirse todos los saldos adeudados por estos conceptos así aún no se haya recibido la factura, pero los bienes y servicios serán recibidos a satisfacción previa la existencia de un documento debidamente firmado, revisado y autorizado por la administración dependiendo de cada área

La entidad deberá identificar desde el reconocimiento inicial, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados.

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS Y PLANDE ACTIVOS**

Los Beneficios a los empleados Comprenden todas las retribuciones que MALLAMAS EPS INDÍGENA, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual según lo establecido en la normatividad vigente estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos dichos beneficios son salarios, aportes a seguridad social ,incentivos pagados y beneficios no monetarios.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por: El valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Se reconocerán como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de post empleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios

➤ **INGRESO**

El objetivo de esta presente política contable es Identificar las fuentes de los ingresos por contraprestación de servicios de salud

Para MALLAMAS EPS INDÍGENA, determinamos nuestro alcance por el siguiente concepto: Afiliación al sistema de Seguridad Social en Salud. Para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción, recibida o por recibir. Aun cuando en algunas circunstancias se aplicará este criterio a los componentes

identificables de una misma transacción, con el fin de reflejar la importancia de esta, cuyas características son que tienen una duración determinada en el tiempo, y que buscan satisfacer necesidades de los usuarios.

los ingresos por prestación de servicios se miden de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio y se reconocerán sólo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables

➤ **GASTOS**

Frente al tema de gastos por actividades ordinarias MALLAMAS EPS INDÍGENA tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios de Contabilidad Pública y fundamentales de la información financiera es el principio “de prudencia y asociación”, de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13.062.061.996,00	2.260.793.374,00	10.801.268.622,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	13.062.061.996,00	1.963.957.256,00	11.098.104.740,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0,00	296.836.118,00	-296.836.118,00

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**, posee 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.

- El valor en bancos representa el 100% del valor registrado en el efectivo, el mismo que es llevado en ocho (08) cuentas bancarias corrientes, legalmente constituidas por la Superintendencia Bancaria, donde sus movimientos son correspondientes a la administración 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 tres (03) para el régimen subsidiado y cinco (05) para el régimen contributivo, valores conciliados verificables tanto en libros como en extractos.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.062.061.995,00	1.963.957.256,00	11.098.104.739,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	13.060.575.132,00	1.956.548.243,00	11.104.026.889,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.486.863,00	7.409.013,00	-5.922.150,00		

5.2 DEPOSITOS DE USO RESTRINGIDO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		RESTRICCIONES
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.32	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	296.836.118,00	0,00	0,00	0,0	
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	0,00	296.836.118,00	0,00	0,00	0,0	
		Cuenta corriente		296.836.118,00				

El Efectivo de uso restringido registrado en la vigencia 2019, que hace referencia

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020

a las cuentas manejadas por ADRES en los procesos de conciliación y compensación los cuales la empresa no dispone de dicho manejo, para la vigencia 2020, estos valores fueron reclasificados, de acuerdo con la normativa Resolución 177 de 2020 de la CGN.

Al 31 de diciembre de 2020, el efectivo y equivalentes no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.299.133,00	809.701.567,49	-807.402.434,49
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	2.299.133,00	809.701.567,49	-807.402.434,49

En medio de la emergencia económica, social y ecológica por el COVID-19, el gobierno autorizó el uso de los recursos invertidos de la reserva técnica para el pago a proveedores y prestadores de servicios de salud, conforme al artículo 1 del Decreto 600 de 2020.

6.1 INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUEDEZ

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEDEZ	2.299.133,00	809.701.567,49	-807.402.434,49
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)			0,00
1.2.12	Db	Inversiones de las reservas internacionales			0,00
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones			0,00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	2.299.133,00	809.701.567,49	-807.402.434,49

Las inversiones de administración de liquidez hacen referencia para MALLAMAS EPS-I, a que los recursos resultantes del cálculo de la reserva técnica deben ser invertidos de acuerdo al numeral 6 del artículo 2.5.24.2.1.0, del Decreto 1848 de 2017, a la fecha de corte se tiene aperturado un título valor en el Banco BBVA, acatando la normativa antes citada.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	8.305.847.710,08	7.445.487.515,12	860.360.194,96
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	2.520.718.662,40	1.980.624.337,00	540.094.325,40
1.3.22	Db	Administración del sistema de seguridad social en salud	4.067.230.224,43	4.234.026.290,02	-166.796.065,59
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	9.451.283,32	461.776.189,44	-452.324.906,12
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4.596.818.089,70	4.614.305.553,00	-17.487.463,30
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.888.370.549,77	-3.845.244.854,34	956.874.304,57
1.3.86.10	Cr	Deterioro: Administración del sistema de seguridad social en salud	-2.888.370.549,77	-3.845.244.854,34	956.874.304,57

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.

7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	383.236.022,0	2.137.482.640,0	2.520.718.662,0	758.934.546,0	17.321.804,8	37.382.599,8	738.873.750,9	29,3	1.781.844.911,1
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		1.657.146.779,0	1.657.146.779,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.657.146.779,0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	383.236.022,0	480.335.861,0	863.571.883,0	758.934.546,0	17.321.804,8	37.382.599,8	738.873.750,9	85,6	124.698.132,1

Las cuentas por cobrar radicadas por concepto de suministro de tecnologías NO PBS prescritas a través CTC , Mipres y Tutelas; ante los diferentes ENTES TERRITORIALES se establece en el artículo 237 de la Ley 1955 de 2019 bajo el saneamiento del Acuerdo de Punto Final que tiene como objeto preservar la sostenibilidad financiera del Sistema General de Seguridad Social en Salud, para garantizar el derecho fundamental de salud, en el mediano y largo plazo y la ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL (ADRES) que mediante el Decreto 521 de 2020 adelanta el proceso de revisión, reconocimiento y giro de las cuentas que se presentan como recobro por concepto de servicios y tecnologías en salud No financiadas con la UPC del régimen contributivo.

7.12. ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	3.578.089.007,8	489.141.216,0	4.067.230.223,8	4.222.583.404,2	154.086.666,8	78.049.102,9	4.298.620.968,1	105,7	(231.390.744,3)
Unidad de pago por capitación (UPC) régimen subsidiado	3.172.113.572,8		3.172.113.572,8	2.989.026.829,2	115.256.024,0	21.148.710,5	3.083.134.142,7	97,2	88.979.430,2
Cuentas por cobrar No PBS radicadas	341.216.900,0	489.141.216,0	830.358.116,0	1.161.731.962,0	37.122.525,4	54.351.821,9	1.144.502.665,4	137,8	(314.144.549,4)
Licencias de maternidad y paternidad	59.903.258,0		59.903.258,0	71.824.613,0	1.708.117,4	2.548.570,4	70.984.160,0	118,5	(11.080.902,0)
Otros ingresos por la administración del sistema de seguridad social en salud	4.855.277,0	0,0	4.855.277,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.855.277,0
Cuentas por Cobrar RC	4.855.277,0							0,0	0,0

MALLAMAS EPS-I mediante el proceso de Depuración de las cuentas por cobrar a los Entes Territoriales por concepto de Esfuerzos Propios ha logrado disminuir dichas cuentas por medio de la gestión de cobro adelantada por la coordinación de tesorería en conjunto con la jefatura jurídica de la entidad para conciliar saldos y garantizar el adecuado flujo de los recursos a las Instituciones Prestadores de Servicios de Salud que hacen parte de la red de servicios de primer nivel contratada por la EPS de las cuales son autorizadas para recibir los recursos de Esfuerzos Propios que se reflejan en la Liquidación Mensual de Afiliados (LMA) aportada por la Adres.

7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	4.596.818.089,7	4.596.818.089,7	4.614.305.553,5	19.626.128,0	449.040,9	4.633.482.640,6	100,8	(36.664.550,9)
Administración del sistema de seguridad social en salud		4.596.818.089,7	4.596.818.089,7	4.614.305.553,5	19.626.128,0	449.040,9	4.633.482.640,6	100,8	(36.664.550,9)

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.

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: 31/12/2020

DTF	(1.93%)/360días
Tasa Descuento: Anual	0,00536111%

Para la vigencia 2020 MALLAMAS EPS-I se realizó el ajuste de la cuenta del deterioro 138610 tal como lo determina la política contable respecto a los valores por concepto de recobros al ADRES y Entes Territoriales, la EPS registro en el año 2018 un deterioro acumulado a 31 de diciembre del mismo año un valor de \$862.173.724,02 facturación radicada al FOSYGA y \$15.350.461 facturación radicada a los Entes Territoriales correspondiente a las vigencias anteriores de las cuales las cuentas por cobrar se encuentran en valor cero (0).

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.136.393.979,00	4.297.953.660,00	-161.559.681,00
1.6.05	Db	Terrenos	1.685.781.579,00	1.685.781.579,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso			0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje			0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito			0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega			0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	2.030.513.600,00	2.030.513.600,00	0,00
1-6.5.5	Db	Maquinaria y Equipo	27.571.547,00	26.196.550,00	1.374.997,00
1-6.6.0	Db	Equipo Medico y Cientifico	39.900.673,00	31.450.673,00	8.450.000,00
1-6.6.5	Db	Muebles Enseres y Equipos de Oficina	189.416.712,00	186.565.479,00	2.851.233,00
1.6.7.0	Db	Equipos de Comunicación y Computacion	1.128.018.843,00	1.028.985.444,00	99.033.399,00
1.6.7.5	Db	Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	50.567.953,00	50.567.953,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.015.376.928,00	-742.107.618,00	-273.269.310,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-120.782.441,00	-96.625.953,00	-24.156.488,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-8.351.939,00	-5.602.700,00	-2.749.239,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-31.924.158,00	-23.292.177,00	-8.631.981,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-69.620.655,00	-50.726.504,00	-18.894.151,00
1.6.85.07		Depreciación: Equipos de comunicacion y comunicacion	-759.413.759,00	-545.633.103,00	-213.780.656,00
1.6.85.08		Depreciacion: Equipos de transporte, traccion y elevacion	-25.283.976,00	-20.227.181,00	-5.056.795,00

El incremento en valores de PPE, de una vigencia a otra, obedece a las compras y adquisiciones normales y rutinarias para el normal funcionamiento y desarrollo del objeto social

10.1 DETALLE SALDO Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	26.196.550,0	1.028.985.444,0	50.567.953,0	31.450.673,0	186.565.479,0	1.323.766.099,0
+ ENTRADAS (DB):	1.374.996,0	99.033.400,0	0,0	8.450.000,0	2.851.233,0	111.709.629,0
Adquisiciones en compras	1.374.996	99.033.400,0	0,0	8.450.000	2.851.233	111.709.629,0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	27.571.546,0	1.128.018.844,0	50.567.953,0	39.900.673,0	189.416.712,0	1.435.475.728,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	27.571.546,0	1.128.018.844,0	50.567.953,0	39.900.673,0	189.416.712,0	1.435.475.728,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	8.351.938,0	759.413.760,0	25.283.976,0	31.924.158,0	69.620.655,0	894.594.487,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	5.602.699	545.633.105	20.227.181	23.292.178	50.726.504	645.481.667,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	2.749.239	213.780.655	5.056.795	8.631.980	18.894.151	249.112.820,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	19.219.608,0	368.605.084,0	25.283.977,0	7.976.515,0	119.796.057,0	540.881.241,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	30,3	67,3	50,0	80,0	36,8	62,3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	27.571.546,0	1.128.018.844,0	50.567.953,0	39.900.673,0	189.416.712,0	1.435.475.728,0

MALLAMAS EPS – I, activa las compras de bienes muebles a la Propiedad Planta y Equipo cuando el costo de adquisición de dichos bienes exceda un Salario Mínimo Mensual Legal Vigente; por lo tanto los elementos que no cumplan con este criterio, como por ejemplo implementos de oficina, aseo y demás serán reconocidos afectando el resultado.

10.2 DETALLE SALDO Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1.685.781.578,00	2.030.513.600,0		3.716.295.178,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.685.781.578,0	2.030.513.600,0	0,0	3.716.295.178,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1.685.781.578,0	2.030.513.600,0	0,0	3.716.295.178,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	120.782.441,0	0,0	120.782.441,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		96.625.953		96.625.953,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		24.156.488		24.156.488,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.685.781.578,0	1.909.731.159,0	0,0	3.595.512.737,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	5,9	0,0	3,3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	1.685.781.578,0	2.030.513.600,0	0,0	3.716.295.178,0
+ En servicio	0,0	2.030.513.600,0		2.030.513.600,0
+ En concesión				0,0
+ No explotados	1.685.781.578,0			1.685.781.578,0

En cuanto a bienes inmuebles para la vigencia 2020 MALLAMAS EPS -I no se hicieron nuevas adquisiciones. En cuanto a terrenos y edificaciones que hacen parte de la infraestructura de entidad, como la sede principal ubicada en la ciudad de Ipiales dispuesta para prestar los diferentes servicios administrativos cumpliendo con el objeto social de la entidad y además estos bienes se encuentran debidamente registrados y el dominio es exclusivo de la entidad.

10.4 ESTIMACIONES

MALLAMAS EPS-I, el método para la depreciación de sus activos fijos para las vigencias 2019 y 2020, utiliza el método de línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10,0	10,0
	Equipos de comunicación y computación	5,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10,0	10,0
	Equipo médico y científico	10,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10,0	10,0
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	70,0	100,0
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		

10.5 REVELACIONES ADICIONALES

- El método de depreciación para la propiedad planta y equipo es el de línea recta y en la vigencia no se ha cambiado la estimación de vida útil.
- MALLAMAS EPS-I hasta 31 de diciembre del 2020 las propiedades planta y equipo no presentan ningún tipo de restricción o embargo

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.477.800.126,00	1.409.820.697,33	67.979.428,67
1.9.70	Db	Activos intangibles	2.442.852.819,00	1.944.786.556,00	498.066.263,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-965.052.693,00	-534.965.858,67	-430.086.834,33

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.

Para la vigencia 2020, **MALLAMAS EPS INDIGENA**, no ha presentado cambios en la estimación del deterioro de activos intangibles.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

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. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y comparará 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.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	13.411.885.478,00	10.379.655.587,73	3.032.229.890,27
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	32.010.000,00	165.000,00	31.845.000,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	13.379.875.478,00	10.379.490.587,73	3.000.384.890,27

Para **MALLAMAS EPS INDIGENA**, el desembolso de un anticipo se da con base en la existencia de “EVENTOS OCURRIDOS NO AVISADOS O PREVISIBLES” los cuales se deben garantizar por parte de la EAPB de forma inmediata con el fin de que se garantice el acceso y la prestación efectiva de los servicios a la población afiliada. A continuación, se muestra un cuadro resumen de los anticipos generados durante las vigencias 2019 y 2020 con el fin de dar a conocer el comportamiento de los mismos y tener un seguimiento.

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019								
GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	ULT. MOV.	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
19				OTROS ACTIVOS	31-12-2019	3.384.043.431,04	7.720.890.976,23	10.386.315.296,90
19	06			AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	31-12-2019	3.384.043.431,04	7.720.890.976,23	10.386.315.296,90
19	06	04		ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	31-12-2019	3.384.043.431,04	7.720.890.976,23	10.386.315.296,90
19	06	04	01	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	31-12-2019	155.952.909,00	222.707.248,48	3.437.373.362,92
19	06	04	02	ANTICIPOS A IPS MALLAMAS	31-12-2017	-	-	63.489.184,00
19	06	04	03	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	13-12-2019	-	391.390.814,00	1.227.339.845,00
19	06	04	04	ANTICIPO CONTRIBUTIVO	22-04-2019	-	4.226,00	3.129.330,50
19	06	04	11	BIENES Y SERVICIOS ADMON 2017	31-12-2018	-	-	33.970.200,00
19	06	04	12	SERV DE SALUD SUBCIDIADO 2017	20-12-2019	-	1.694.454.229,32	739.771.703,48
19	06	04	14	ANTICIPO GIRO 2017	19-12-2019	0,16	1.689.149.109,01	1.327.965.066,30
19	06	04	15	ANTICIPOS 2018	23-12-2019	-	1.370.238.135,79	511.101.347,45
19	06	04	16	ANTICIPOS GIRO 2019	24-10-2019	478.996.842,88	265.426.911,63	213.569.931,25
19	06	04	17	SER DE SALUD SUBSIDIADO 2018	30-12-2019	2.737.093.679,00	2.087.520.302,00	2.816.605.326,00
19	06	04	18	SERV DE SALUD CONTRIBUTIVO 2018	14-05-2019	12.000.000,00	-	12.000.000,00
				TOTALES ==>		3.384.043.431,04	7.720.890.976,23	10.386.315.296,90

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020								
GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	DESCRIPCION	ULT. MOV.	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
19				OTROS ACTIVOS	31-12-2020	6.579.893.326,81	3.586.333.145,06	13.379.875.478,65
19	06			AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	31-12-2020	6.579.893.326,81	3.586.333.145,06	13.379.875.478,65
19	06	04		ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE	31-12-2020	6.579.893.326,81	3.586.333.145,06	13.379.875.478,65
19	06	04	01	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SE A	31-12-2020	41.079.581,00	37.852.094,00	3.440.600.849,92
19	06	04	02	ANTICIPOS A IPS MALLAMAS	30-04-2020	36.978,00	-	63.526.162,00
19	06	04	03	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SE	31-05-2020	-	130.253,00	1.227.209.592,00
19	06	04	04	ANTICIPO CONTRIBUTIVO	09-10-2020	380.148.664,00	-	383.277.994,50
19	06	04	11	BIENES Y SERVICIOS ADMON 2017	31-12-2018	-	-	33.970.200,00
19	06	04	12	SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	29-12-2020	3.514.872.686,81	1.170.953.832,60	3.083.690.557,69
19	06	04	14	ANTICIPO GIRO 2017	15-12-2020	-	138.503.928,46	1.189.461.137,84
19	06	04	15	ANTICIPOS 2018	15-09-2020	-	125.407.918,00	385.693.429,45
19	06	04	16	ANTICIPOS GIRO 2019	24-10-2019	-	-	213.569.931,25
19	06	04	17	SERVICIOS DE SALUD SUBSIDIADO	29-12-2020	2.643.755.417,00	2.113.485.119,00	3.346.875.624,00
19	06	04	18	SERV DE SALUD CONTRIBUTIVO 2018	14-05-2019	-	-	12.000.000,00
				TOTALES ===>		6.579.893.326,81	3.586.333.145,06	13.379.875.478,65

Por lo anterior encontramos un total de \$9.963.936.757,85 correspondiente a avances y anticipos generados en la vigencia 2019 y 2020. Mallamas EPS Indígena en su papel de entidad responsable del pago, comprometida con el bienestar de sus usuarios y con su responsabilidad de legalizar las cuentas pagadas por anticipado tiene un total de \$11.307.224.121,29 dentro de los cuales incluye las legalizaciones pendientes de las vigencias anteriores.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

MALLAMAS EPS INDIGENA, para el desarrollo normal de su objeto social, arrienda sedes en diferentes partes del país donde tenemos usuarios; estos inmuebles son utilizados para la atención al usuario y demás actividades relacionadas con la prestación de servicios en salud. Teniendo en cuenta lo anterior a 31 de diciembre del 2020, estos pasivos han sido cancelados en su totalidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - ACTIVO	0,00	0,00	0,00
1.3.84.39	Db	Cuentas por cobrar			0,00
1.9.05.04	Db	Pagados por anticipado			0,00
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	0,00	831.900,00	-831.900,00
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	0,00	831.900,00	-831.900,00
2.9.10.05	Cr	Recibidos por anticipado			0,00

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	3.552.097.221,00	0,00	3.552.097.221,00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo			0,00
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	3.552.097.221,00	0,00	3.552.097.221,00
2.3.16	Cr	Financiamiento externo de corto plazo			0,00
2.3.17	Cr	Financiamiento externo de largo plazo			0,00
2.3.18	Cr	Financiamiento con banca central			0,00

El financiamiento interno a largo plazo hace referencia a la compra de cartera autorizada por Ministerio de la Protección Social, en el marco de la emergencia económica, social y ecológica por el COVID-19, mediante Resolución 619 del 17 de Abril de 2020, y autorizada mediante Resolución 2572 de 4 de Mayo 2020, de la Administradora de recursos del sistema general de seguridad social en salud, por valor de \$4.241.445.768.00, con un plazo de 24 meses; y la tasa de interés es menos un punto porcentual del DTF; y la amortización se realiza de manera mensual mediante descuento de La LMA.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	59.628.411.696	70.086.421.710	-10.458.010.014
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	187.322.031	197.700.154	-10.378.123
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	298.410.184	314.973.593	-16.563.409
2.4.75	Cr	Recursos recibidos ssss	639.198.707	434.242.647	204.956.060
2.4.81	Cr	Administracion de la seguridad social en salud	57.159.190.004	68.650.045.250	-11.490.855.246
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.344.290.769	489.460.066	854.830.703

MALLAMAS EPS INDIGENA, reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con prestadores y proveedores originadas en la administración del sistema de seguridad social en salud, por lo cual se espera que la entidad se desprenda de recursos para poder cumplir con las obligaciones.

La partida más significativa está relacionada con la Administración de la seguridad social en salud, por cuanto al realizar una comparación con la vigencia 2019 se puede observar una disminución importante en esta cuenta, esto obedece a ejecución de plan de pago y

cumplimiento a compromisos pactados con los distintos prestadores, además depuración de saldos en trabajo conjunto con el área de cartera y liquidaciones se realizó ajustes con respecto a saldos de vigencias anteriores.

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.15 ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.81	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		57.159.190.005,0
2.4.81.02	Contratos por evento y otras modalidades		4.166.623.823,0
	Nacionales	PN	41
	Nacionales	PJ	598
2.4.81.06	Incapacidades - Contributivo		50.351.029,0
	Nacionales	PN	19
	Nacionales	PJ	69
2.4.81.07	Contratos de capitación - Subsidiado		1.296.940.713,0
	Nacionales	PN	1
	Nacionales	PJ	13
2.4.81.08	Contratos por eventos y otras modalidades		48.907.465.622,0
	Nacionales	PN	165
	Nacionales	PJ	1596
2.4.81.13	Contratos por eventos - Complementario		1.094.027.339,0
	Nacionales	PN	1
	Nacionales	PJ	16
2.4.81.18	Obligaciones por servicios No PBS		1.643.781.479,0
	Nacionales	PN	2
	Nacionales	PJ	39

Dentro de las diferentes partidas que MALLAMAS EPS – I registra como cuentas por pagar lo medirá al costo es decir al valor de la transacción inicial y corresponde estos saldos a corto plazo, sin embargo, cuando se pacten precios y plazos diferentes a los normales se medirá a costo amortizado.

Las cuentas por pagar de MALLAMAS EPS- I de acuerdo con la política contable el origen de la deuda es interna es decir los diferentes contratos que se ha pactado es entre residentes del territorio nacional

El plazo pactado para el pago de la deuda es a corto plazo es decir inferior a un año.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A
DICIEMBRE 31 DE 2019- 2020**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.486.616.981,00	901.098.564,90	585.518.416,10
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.486.616.981,00	901.098.564,90	585.518.416,10
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.486.616.981,00	901.098.564,90	585.518.416,10
(+) Beneficios		A corto plazo	1.486.616.981,00	901.098.564,90	585.518.416,10
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

La vinculación del personal se realiza mediante contrato laboral a término fijo de un año, por lo cual se reconoce todo lo relacionado a seguridad social y prestaciones sociales conforme al código sustantivo de trabajo, adicional a esto en se tiene nueve (09) trabajadores vinculados mediante contrato a término indefinido, igualmente se reconoce la seguridad social y prestaciones sociales conforme al código sustantivo de trabajo.

NOTA 23. PROVISIONES.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	450.370.008,00	498.799.265,77	-48.429.257,77
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	450.370.008,00	450.370.008,00	0,00
2.7.07	Cr	Garantías			0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	0,00	48.429.257,77	-48.429.257,77

Adjunto informe de litigios y demandas donde se indica el estado y etapa del proceso y además porcentaje de probabilidad de ganar el caso

DEPARTAMENTO O JUZGADO DE CONOCIMIENTO	MUNICIPIO JUZGADO DE CONOCIMIENTO	JUZGADO DE CONOCIMIENTO	MUNICIPIO DEL DEMANDANTE	DEMANDANTE	NIT	LIQUIDACIÓN DE CREDITO	ESTADO DEL PROCESO	ETAPA	%
NARIÑO	IPIALES	JUZGADO PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO	MEDELLIN	HOSPITAL GENERAL DE DE MEDELLIN	890904646-7	95.902.000,00	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA LIQUIDACION EN FIRME POR VALOR DE \$95.902.000	4	100%
NARIÑO	IPIALES	PRIMERO LABORAL DEL CIRCUITO DE IPIALES	CALI	FUNDACION VALLE DE LLI	890324177-5	38.689.000,00	FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA LIQUIDACION EN FIRME POR VALOR DE \$38.689.000	4	100%
NARIÑO	PASTO	JUZGADO SÉPTIMO ADMINISTRATIVO	PASTO	GLORIA ENRÍQUEZ VILLOTA		132.789.060,00	ABRIL DE 2017, FALLO DESFAVORABLE EN CONTRA DE MALLAMAS EPS-4, SE ENCUENTRA EN CURSO RECURSO DE APELACIÓN	4	70%
NARIÑO	PASTO	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DE PASTO	PASTO	DIEGO JAIRO PINCHAO GUERRA + MARÍA MARGARITA MIRAMA Y OTROS		34.472.700,00	SENTENCIA SEGUNDA INSTANCIA DESFAVORABLE	4	70%
VALLE	CALI	JUZGADO CUARTO LABORAL DE CALI	CALI	FUNDACIÓN VALLE DEL LII	890324177-5	51.658.141,00	EN ESPERA DE FECHA PARA AUDIENCIA INICIAL.	1	20%

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	895.232.735,00	829.513.304,12	65.719.430,88
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	295.087,00	295.087,00	0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00	0,00	0,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud	0,00	0,00	0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	894.937.648,00	829.218.217,12	65.719.430,88

24.1 DESGLOSE – SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	894.937.649,00	829.218.217,33	65.719.431,67
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.04.90	Cr	Otros recursos de las entidades territoriales para aseguramiento	0,00	0,00	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	894.937.649,00	829.218.217,33	65.719.431,67
	Cr	Otros Ingresos rdos por ant identificados	544.988.274,00	479.268.842,33	65.719.431,67
	Cr	Otros Ingresos rdos por ant no identificados	349.949.375,00	349.949.375,00	0,00

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2.020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	21.870.091.914	22.338.669.521,22	-468.577.607,71
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES			0,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0,00
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía			0,00
9.3.02	Cr	Movilización de activos			0,00
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet			0,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia			0,00
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet			0,00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros			0,00
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales			0,00
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales			0,00
9.3.13	Cr	Mercancías recibidas en consignación			0,00
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación			0,00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados			0,00
9.3.50	Cr	Préstamos por recibir			0,00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión			0,00
9.3.67	Cr	Reservas probadas			0,00
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0,00
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes -fonpet			0,00
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar			0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-21.870.091.914	-22.338.669.521	468.577.607,71
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	21.870.091.914	22.338.669.521,22	-468.577.607,71
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)			0,00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	21.870.091.914	22.338.669.521	-468.577.607,71

En las cuentas de orden MALLAMAS EPS-I, registra el valor de la glosa inicial resultante del proceso de auditoria de la entidad, el cual esta pendiente por la conciliación entre las partes.

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABL	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	-21.496.296.125,00	-36.361.027.799,00	14.864.731.674,00
3.2.03	Cr	Aportes sociales	5.670.171.999,00	5.670.171.999,00	0,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	0,00	0,00	0,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	0,00	0,00	0,00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0,00	0,00	0,00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías	0,00	0,00	0,00
3.2.15	Cr	Reservas	873.898.636,00	873.898.636,00	0,00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0,00	0,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-42.971.580.367,00	-45.148.026.640,00	2.176.446.273,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	14.931.213.607,00	2.242.928.206,00	12.688.285.401,00

MALLAMAS EPS – I de acuerdo a los estatutos internos establece en su artículo 53 que el patrimonio carácter especial irreplicable 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.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	331.996.186.643,00	291.659.368.175,00	40.336.818.468,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	315.165.153.655	288.130.657.506	27.034.496.149,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	16.831.032.988,00	3.528.710.669,00	13.302.322.319,00

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	331.996.186.643,00	302.499.373.041,00	29.496.813.602,00
4.3	Cr	Venta de servicios	315.165.153.655,00	298.970.662.372,00	16.194.491.283,00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud	315.165.153.655,00	288.130.657.506,00	27.034.496.149,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		10.840.004.866,00	-10.840.004.866,00
4.8	Cr	Otros ingresos	16.831.032.988,00	3.528.710.669,00	13.302.322.319,00
4.8.02	Cr	Financieros	3.349.121.150,00	128.729.170,00	3.220.391.980,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	13.300.533.743,00	3.316.546.798,00	9.983.986.945,00
4.8.30	Cr	Reversion de las perdidas por deterioro	181.378.095,00	83.434.701,00	97.943.394,00

La variación de los ingresos de la cuenta 4311 “Administración del sistema de seguridad social en salud”, una vigencia a otra obedece al incremento de la UPC, decretada mediante la Resolución 3513 de 2019, del Ministerio de Salud y Protección Social.

En cuanto a la variación de la partida de otros ingresos este obedece a la reversión por concepto de reserva técnica, debido a que en su momento los servicios en salud autorizados no se prestaron.

De acuerdo a la variación de la cuenta devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios para el año 2020 no se presento registro en esta cuenta debido a que los ingresos provenientes de la LMA (Liquidación Mensual de Afiliados) no se registro la UPC restituida si no mas bien la UPC neta , de esta manera reflejando la veracidad de los ingresos percibidos por MALLAMAS EPS -I.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	317.871.757.094,93	290.706.348.976,00	27.165.408.118,93
5.1	Db	De administración y operación	13.642.268.297,00	15.230.343.914,00	-1.588.075.617,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11.300.404.778,93	4.882.987.457,00	6.417.417.321,93
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	291.128.718.266,00	268.634.275.578,00	22.494.442.688,00
5.8	Db	Otros gastos	1.800.365.753,00	1.958.742.027,00	-158.376.274,00

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13.642.268.297,47	15.230.343.913,89	-1.588.075.616,42	0,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	13.642.268.297,47	15.230.343.913,89	-1.588.075.616,42	0,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	6.667.324.660,00	6.524.584.906,00	142.739.754,00		
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	94.704.839,00	148.310.346,00	-53.605.507,00		
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.622.739.000,00	1.562.279.600,00	60.459.400,00		
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	342.844.500,00	306.514.200,00	36.330.300,00		
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.472.814.621,00	1.444.792.727,00	28.021.894,00		
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	168.110.721,00	244.399.746,00	-76.289.025,00		
5.1.11	Db	Generales	3.233.210.402,47	4.986.446.958,89	-1.753.236.556,42		
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	40.519.554,00	13.015.430,00	27.504.124,00		

Estos gastos obedecen a erogaciones de la apropiación del 8% destinados a gastos de administración de acuerdo al artículo 23 de la Ley 1438 de 2011; que, por política gerencial

de la austeridad en el gasto, estos rubros se controlaron y tienen tendencia a disminuir año tras año.

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	11.300.404.778,00	4.882.987.457,00	6.417.417.321,00
	Db	DETERIORO	119.367.607,00	97.729.272,00	21.638.335,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	119.367.607,00	97.729.272,00	21.638.335,00
		DEPRECIACIÓN	273.269.309,00	246.204.720,00	27.064.589,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	273.269.309,00	246.204.720,00	27.064.589,00
		AMORTIZACIÓN	430.086.834,00	236.565.859,00	193.520.975,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	430.086.834,00	236.565.859,00	193.520.975,00
		PROVISIÓN	10.477.681.028,00	4.302.487.606,00	6.175.193.422,00
5.3.72	Db	Provisiones diversas	10.477.681.028,00	4.302.487.606,00	6.175.193.422,00

Respecto a la partida de deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones; MALLAMAS EPS INDIGENA, realiza los registros contables de acuerdo a la normativa, técnica y política contable vigente; la variación más significativa de esta partida corresponde a la provisión del valor de las autorizaciones expedidas y no cobradas y de obligaciones generadas sobre hechos conocidos por cualquier medio que puedan potencialmente generar una obligación relacionada con los servicios del Plan de Beneficios. La reserva técnica por servicios autorizados se debe mantener hasta por un plazo de cinco (5) meses, fecha a partir de la cual se desmontará la provisión o reserva en caso de no haber sido radicada la correspondiente factura o cuenta de cobro.

29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0,00	97.729.272,00	97.729.272,00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	97.729.272,00	97.729.272,00
5.3.47.10	Db	Administración del sistema de seguridad social en salud		97.729.272,00	97.729.272,00

29.5. DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.6	Db	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	291.128.718.264,61	268.634.275.577,00	22.494.442.687,61
5.6.13	Db	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	291.128.718.264,61	268.634.275.577,00	22.494.442.687,61
5.6.13.01	Db	Contratos de capitación - Contributivo	53.688.699,00	4.899.051,00	48.789.648,00
5.6.13.02	Db	Contratos por evento y otras modalidades - Contributivo	8.971.450.110,00	6.515.520.230,00	2.455.929.880,00
5.6.13.03	Db	Promoción y prevención - Contributivo	848.209.126,00	460.345.499,00	387.863.627,00
5.6.13.06	Db	Incapacidades - Contributivo	206.885.989,00	180.842.013,00	26.043.976,00
5.6.13.07	Db	Contratos de capitación - Subsidiado	34.961.747.778,00	31.149.067.858,00	3.812.679.920,00
5.6.13.08	Db	Contratos por evento y otras modalidades - Subsidiado	199.276.293.723,00	186.471.466.027,00	12.804.827.696,00
5.6.13.09	Db	Promoción y prevención - Subsidiado	39.774.367.936,81	38.396.997.414,00	1.377.370.522,81
5.6.13.11	Db	Reaseguro enfermedades de alto costo - Subsidiado	3.796.520.794,00	3.202.750.177,00	593.770.617,00
5.6.13.90	Db	Otros gastos por la administración de la seguridad social en salud	3.239.554.108,80	2.252.387.308,00	987.166.800,80

Esta partida esta relacionada netamente con el gasto en salud, que los prestadores del servicio de salud radicaron en la vigencia para cubrir con la demanda de nuestros usuarios; el incremento obedece a que de una vigencia a otra el incremento en tarifas SOAT, se da en la misma proporción del incremento del salarios mínimo para contratos modalidad evento.

29.7. OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1.800.365.752,00	1.958.742.027,00	-158.376.275,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	241.724.034,00	75.804.394,00	165.919.640,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	84.574.300,00	0,00	84.574.300,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	157.149.734,00	75.804.394,00	81.345.340,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1.558.641.718,00	1.882.937.633,00	-324.295.915,00
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	903.534,00	391.100,00	512.434,00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	1.318.442.352,00	0,00	1.318.442.352,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	239.295.832,00	1.882.546.533,00	-1.643.250.701,00

La cuenta 589090, “Otros gastos diversos”, registra el gasto por concepto de multas y sanciones pendientes con la Superintendencia Nacional de Salud, cabe anotar que los procesos jurídicos están vigentes, y están interpuestos los recursos jurídicos necesarios para dar claridad a la defensa de dichos procesos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Las partidas mas relevantes a considerar sobre este estado financiero son: el incremento del flujo de efectivo, debido a que en los últimos días del cierre de la vigencia ingresaron recursos por concepto de presupuestos máximos (\$2.635.998.835.00) y alto costo (\$1.111.749.778.00) de los cuales se proyecta pagos para el periodo 2021.

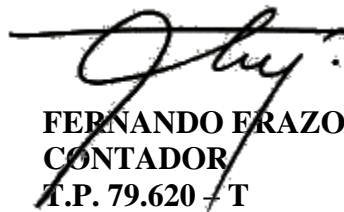
La partida de financiamiento a largo plazo hace referencia a la venta de cartera autorizada por Ministerio de la Protección Social, en el marco de la emergencia económica, social y ecológica por el COVID-19, mediante Resolución 619 del 17 de Abril de 2020, y autorizada mediante Resolución 2572 de 4 de Mayo 2020, de la Administradora de recursos del sistema general de seguridad social en salud, por valor de \$4.241.445.768.00, revelada en la Nota 20.

El estado de flujo de efectivo se ve afectado por el uso eficiente del efectivo lo cual conllevó a una disminución significativa en los valores de las cuentas por pagar a prestadores y proveedores del servicio de salud.

Otro aspecto importante que revelar es la variación de los excedentes del ejercicio de la vigencia 2020, respecto de la vigencia 2019, esto obedece a una amalgama entre la política de contención del costo y austeridad en el gasto de la dirección; además otro índice de la variación esta medida por las partidas no monetarias determinadas por ajustes en la reserva técnica y saneamiento de algunas cuentas por pagar.



**FABIO ENRIQUEZ MIRANDA
GERENTE GENERAL**



**FERNANDO ERAZO R.
CONTADOR
T.P. 79.620 - T**