



Instituto Neuropsiquiátrico Nuestra Señora Del Carmen

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nº. 819.006.193-1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S

NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

31 DICIEMBRE DE 2018 - 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresado en Pesos Colombianos

VIGILADO Supersalud

			VARIACIÓN	
			PESOS	%
	2018	2017		
ACTIVO CORRIENTE				
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,337,990,849	1,050,446,169	287,544,680	21%
1101 EFECTIVO	995,158,560	734,693,256	260,465,304	26%
110101 CAJA GENERAL	14,522,345	6,023,246	8,499,099	59%
110104 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	275,615,259	389,272,493	(113,657,234)	-41%
110106 BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	705,020,956	339,397,517	365,623,439	52%
1103 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	342,832,289	315,752,913	27,079,376	8%
110302 INVERSIONES A CORTO PLAZO	342,832,289	315,752,913	27,079,376	8%
13 CUENTAS POR COBRAR	6,434,399,032	6,759,995,189	(325,596,157)	-5%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR N	4,543,239,817	4,602,136,395	(58,896,578)	-1%
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	156,931,050	-	156,931,050	100%
1311 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	38,202,886	(38,202,886)	-100%
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	205,429,110	54,933,800	150,495,310	73%
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	219,428,230	167,365,477	52,062,753	24%
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEA	41,881,688	30,814,325	11,067,363	27%
1319 DEUDORES VARIOS	1,267,489,137	1,866,742,306	(599,253,169)	-47%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,772,389,881	7,810,441,358	(38,051,477)	0%
ACTIVO NO CORRIENTE				
13 CUENTAS POR COBRAR	4,657,915,699	2,588,059,212	2,069,856,487	44%
1301 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR N	2,934,505,828	2,701,926,173	232,579,655	8%
1311 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	29,884,695	(29,884,695)	-100%
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEA	9,257,458	-	9,257,458	100%
1319 DEUDORES VARIOS	1,879,030,043	80,900,687	1,798,129,356	96%
1320 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(164,877,630)	(224,652,343)	59,774,713	-36%
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	844,655,814	756,707,196	87,948,618	10%
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1,172,479,194	1,011,712,484	160,766,710	14%
1504 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MC	(327,823,380)	(255,005,288)	(72,818,092)	22%
17 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	4,423,073	4,922,303	(499,230)	-11%
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4,423,073	4,922,303	(499,230)	-11%
18 OTROS ACTIVOS	587,205	587,205	-	0%
1812 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	587,205	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	5,507,581,791	3,350,275,916	2,157,305,875	39%
TOTAL ACTIVO	13,279,971,672	11,160,717,274	2,119,254,398	16%
PASIVO CORRIENTE				
21 PASIVOS FINANCIEROS	3,136,328,941	3,264,515,396	(128,186,455)	-4%
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	17,516,973	26,026,767	(8,509,794)	-49%
2105 CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3,007,846,771	2,723,617,372	284,229,399	9%
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	46,119,368	19,922,801	26,196,567	57%
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	64,845,829	494,948,456	(430,102,627)	-663%
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	57,135,553	99,368,885	(42,233,332)	-74%
2201 RETENCION EN LA FUENTE	16,369,497	9,342,690	7,026,807	43%
2202 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	40,766,056	90,026,195	(49,260,139)	-121%
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	148,530,028	103,167,072	45,362,956	31%
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	148,530,028	103,167,072	45,362,956	31%
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	67,616,171	3,765,321	63,850,850	94%
2501 OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	67,616,171	3,765,321	63,850,850	94%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,409,610,693	3,470,816,674	(61,205,981)	-2%

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S					
NIT. 819.006.193-1					
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO					
31 DICIEMBRE DE 2018 - 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
Expresado en Pesos Colombianos					
VIGILADO Supersalud			VARIACIÓN		
			2018	2017	PESOS %
PASIVO NO CORRIENTE					
21	PASIVOS FINANCIEROS		4,807,711,164	2,697,010,665	2,110,700,499 44%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		4,254,880,328	2,639,160,139	1,615,720,189 38%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		909,746	-	909,746 100%
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		24,616,130	24,616,130	- 0%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		527,304,960	33,234,396	494,070,564 94%
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		145,672,328	145,672,328	- 0%
2212	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		145,672,328	145,672,328	- 0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			4,953,383,492	2,842,682,993	2,110,700,499 43%
TOTAL PASIVO			8,362,994,185	6,313,499,667	2,049,494,518 25%
PATRIMONIO					
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		3,003,000,000	3,003,000,000	- 0%
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		3,003,000,000	3,003,000,000	- 0%
33	RESERVAS		155,355,101	155,355,101	- 0%
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		155,355,101	155,355,101	- 0%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,758,622,386	1,688,862,506	69,759,880 4%
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		142,542,161	31,708,094	110,834,067 78%
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		1,297,609,767	1,338,683,954	(41,074,187) -3%
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		318,470,458	318,470,458	- 0%
TOTAL PATRIMONIO			4,916,977,487	4,847,217,607	69,759,880.00 1%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			13,279,971,672	11,160,717,274	2,119,254,398 16%
KATIA MARIA MEJIA FONTALVO		YERITZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS		MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL	
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR		REVISOR FISCAL	
CC. 51.777.232		TP: 200089 - T		TP: 205198-T	
				DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S	



instituto Neuropsiquiátrico Nuestra Señora Del Carmen

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S
NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
31 DICIEMBRE DE 2018 - 31 DICIEMBRE DE 2017
Expresado en Pesos Colombianos

VIGILADO Supersalud

		VARIACIÓN			
		2018	2017	PESOS	%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	8,178,654,955	6,879,534,885	1,299,120,070	19%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8,178,654,955	6,879,534,885	1,299,120,070	19%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	618,351,591	368,308,491	250,043,100	68%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	7,048,823,123	5,796,949,270	1,251,873,853	22%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	124,518,329	150,631,197	-26,112,868	-17%
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	386,961,912	563,645,927	-176,684,015	-31%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3,820,512,713	3,683,918,486	136,594,227	4%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3,820,512,713	3,683,918,486	136,594,227	4%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	196,137,316	121,936,353	74,200,963	61%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	3,426,194,478	3,383,255,695	42,938,783	1%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	65,231,579	84,578,626	-19,347,047	-23%
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	132,949,340	94,147,812	38,801,528	41%
UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA		4,358,142,242	3,195,616,399	1,162,525,843	36%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	4,191,480,771	3,275,146,743	916,334,028	28%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		166,661,471	-79,530,344	246,191,815	-310%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	99,002,987	389,806,012	-290,803,025	-75%
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52,697,074	236,574,657	-183,877,583	-78%
4208	SERVICIOS	-	1,810,816	-1,810,816	100%
4211	RECUPERACIONES	46,298,274	151,399,459	-105,101,185	-69%
4214	DIVERSOS	7,639	21,080	-13,441	-64%
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	-	1,727,073	-1,727,073	100%
5221	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	1,727,073	-1,727,073	100%
53	FINANCIEROS	82,356,241	41,729,183	40,627,058	97%
5301	GASTOS FINANCIEROS	82,356,241	41,729,183	40,627,058	97%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		183,308,217	266,819,412	-83,511,195	-31%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	40,766,056	235,111,318	-194,345,262	-83%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	40,766,056	90,026,195	-49,260,139	-55%
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	145,085,123	-145,085,123	100%
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS		142,542,161	31,708,094	110,834,067	350%
KATIA MARIA MEJIA FONTALVO REPRESENTANTE LEGAL CC. 51.777.232		YERITHZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS CONTADOR TP: 200089 - T		MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL REVISOR FISCAL TP: 205198-T DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S	



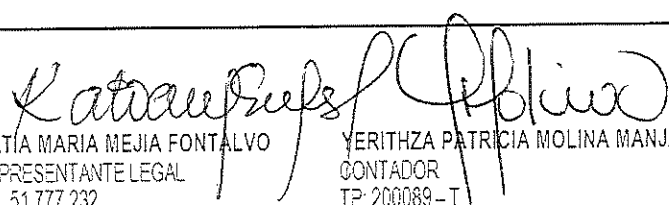
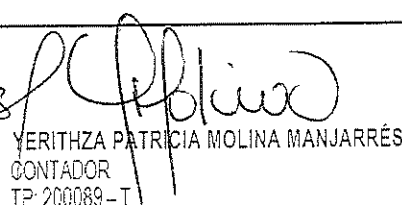
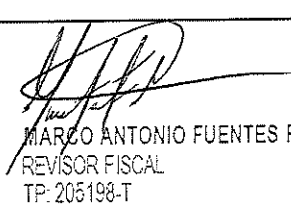
INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SENORA DEL CARMEN S.A.S			
NIT. 819.006.193-1			
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO			
31 DICIEMBRE DE 2018 - 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
Expresado en Pesos Colombianos		VIGILADO Supersalud	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
GANACIAS DEL PERÍODO			142,542,161
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			72,818,093
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR			59,774,713
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO			499,230
PROVISION IMPORENTA 2017			40,766,056
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			316,400,253
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONES			
AUMENTO		1,863,984,595	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	68,087,581		
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	499,230		
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	8,509,794		
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	1,579,573,127		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	27,106,313		
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	63,967,937		
RETENCION EN LA FUENTE	7,026,807		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	45,362,956		
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	63,850,850		
DISMINUCIÓN		(1,801,833,337)	
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR I	(173,683,077)		
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	(156,931,050)		
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	(150,495,310)		
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVO	(52,062,753)		
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEA	(20,524,821)		
DEUDORES VARIOS	(1,198,876,187)		
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	(49,260,139)		
ACTIVO NO CORRIENTE			
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			62,151,258
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
AUMENTO			
DISMINUCIÓN		160,766,710	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	160,766,710		
EFECTIVO NETO PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			(160,766,710)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
AUMENTO		110,834,067	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	110,834,067		
DISMINUCIÓN			41,074,187
RESULTADOS ACUMULADOS	41,074,187		
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			69,759,880
INCREMENTO NETO DEEFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			287,544,681
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO			1,050,446,169
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO			1,337,990,850
			(0)
			
KATIA MARIA MEJIA FONTALVO			
REPRESENTANTE LEGAL		CONTADOR	
CC. 51.777.232		TP: 200089-T	
			
MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL		REVISOR FISCAL	
TP: 205198-T		DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S	



Instituto Neuropsiquiátrico Nuestra Señora Del Carmen

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nº. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nít. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE:

El INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN, INSECAR S.A.S identificado con NIT 819.006.193-1 es una institución prestador de servicios de salud, que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado, constituida mediante escritura pública No. 2048 de la Notaría segunda de Santa Marta, del día 22 de Agosto de 2003. Que por acta No 0000012 de Junta de Socios del 20 de Abril de 2011, la sociedad se transformó de Limitada a Sociedad por Acciones Simplificada.

Que la sociedad tiene como objeto principal el servicio de atención en salud, procedimientos ambulatorios y/o hospitalarios en salud mental, programas de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación en salud mental, talleres Psicoeducativos y de capacitación, programas de hospital día y terapia ocupacional, programas preventivos en salud, psicoterapias grupales, individuales, familiares y de pareja, consulta de medicina especializada, consulta psiquiátrica, consulta psicológica, consulta médica general; programas de tratamiento y rehabilitación de alcoholismo y drogadicción; programas de rehabilitación a menores infractores, programas de atención psicosocial.

La Sociedad tiene su domicilio en el Municipio de Santa Marta, departamento del Magdalena.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

> BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y contenidas en el Decreto 3022 de 2013, el cual fue unificado en el decreto 2420 y modificado por el decreto 2496 ambos del año 2015.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Igualmente, INSECAR S.A.S aplica en sus registros contables según el Anexo de la Circular Externa No. 0016 de 2016, en relación al Catálogo de Información Financiera con fines de Supervisión para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada, aplicables a Entidades clasificadas en el GRUPO 2, Catalogo AT-FT001-02 CONCEPTOS FINANCIEROS GRUPO 2.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nít. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de Enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Los estados financieros adjuntos son los segundos estados financieros que INSECAR S.A.S presenta conforme a las NIIF, teniendo en cuenta que la institución se acogió a la Circular 001 de 2016, donde solicitó periodo de transición 2016 y aplicación 2017.

➤ IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

➤ PERIODO CONTABLE:

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2018.

➤ UNIDAD MONETARIA:

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

➤ PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa publicará los Estados Financieros de ésta vigencia fiscal en un diario de amplia circulación..

➤ CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS:

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

➤ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- Activos Financieros
- Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de



INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante avalúo en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se registran como una cuenta independiente de propiedades, planta y equipo, y a su culminación cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada, las construcciones en curso no se deprecian.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue: A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro; Los terrenos no se deprecian, la depreciación de las otras cuentas de propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil (*)
Edificaciones	Línea recta	80 Años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 Años
Muebles y Enseres	Línea recta	10 Años
Equipo de Computo	Línea recta	5 Años
Equipos Medico Científico	Línea recta	10 Años

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

➤ ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil que será máximo de 10 años, estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o generación de un intangible que califique como un activo apto, se capitalizan durante el tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto.

Las licencias de programas informáticos adquiridas, son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

Los costos asociados con el mantenimiento de los programas informáticos se reconocen como gastos cuando se incurren. Cuando existen indicios de deterioro el valor en libros de cualquier activo intangible, se determina y presenta a su valor recuperable.

➤ BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

➤ OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones legales que la empresa adeuda a sus empleados.

➤ RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

➤ RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
NIt. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

A corte 31 de Diciembre de 2018, el Efectivo y Equivalente a Efectivo presenta el siguiente saldo:

		2018	2017
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,337,990,849	1,050,446,169

✓ **EFFECTIVO:**

El efectivo está constituido por el dinero existente en Caja y Banco a diciembre 31 de 2018, producto del desarrollo del objeto social de la empresa, ventas y recaudos de cartera abonados en los últimos días del mes, los saldos de Bancos están registrados de acuerdo a las conciliaciones bancarias.

El siguiente detalle muestra el saldo de cada una de las cuentas que compone éste grupo, a cierre de la vigencia fiscal 2018:

		2018	2017
1101	EFFECTIVO	995,158,560	734,693,256
110101	CAJA GENERAL	14,522,345	6,023,246
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	275,615,259	389,272,493
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	705,020,956	339,397,517

- Saldo en Caja existente corresponde a pagos de los pacientes por concepto de copagos y cuotas moderadoras, saldos de Caja menor Administración y Caja General que maneja la Gerencia General.
- Saldo en Cuenta corriente, correspondiente a recaudos de cartera, incapacidades, licencias entre otros.
- Saldo en Cuenta de Ahorro, correspondiente a traslados realizados de la cuenta de Corriente a la Cuenta de Ahorros con la finalidad de que los mismos generen rendimientos financieros.

✓ **EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:**

		2018	2017
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	342,832,289	315,752,913
110302	INVERSIONES A CORTO PLAZO	342,832,289	315,752,913

- Las Inversiones a Corto plazo, son fondos de Inversión Colectiva, FONVAL E INMOVAL los cuales tuvieron rendimientos con una tasa de interés de 9.26% E.A, la entidad con la que se tiene la inversión es Credicorp Capital, la variación de la inversión del año 2017 al 2018, corresponde a los rendimientos financieros generados por la misma.



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades comerciales, financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

		2018	2017
13	CUENTAS POR COBRAR - CORRIENTE	6,434,399,032	6,759,995,189
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	4,543,239,817	4,602,136,395
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	156,931,050	-
1311	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	38,202,886
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	205,429,110	54,933,800
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	219,428,230	167,365,477
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL C	41,881,688	30,614,325
1319	DEUDORES VARIOS	1,267,489,137	1,866,742,306
		2018	2017
13	CUENTAS POR COBRAR - NO CORRIENTE	4,657,915,699	2,588,059,212
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	2,934,505,828	2,701,926,173
1311	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	29,884,695
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL C	9,257,458	-
1319	DEUDORES VARIOS	1,879,030,043	80,900,687
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(164,877,630)	(224,652,343)

- Éstas cuentas por cobrar incluyen la Cartera de Clientes que clasificamos según su edad en corrientes y No corrientes y de las cuales a corte 31 de Dic de 2018, teníamos Radicadas y Pendiente de Radicar así:

		2018	2017
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMIN	7,477,745,645	7,304,062,568
130125	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE	8,370,602	10,357,348
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	7,469,375,043	7,293,705,220

- cuentas pendiente de Radicar:

FACTURAS PENDIENTE DE RADICAR		2018
800103920	SECRETARIA DE DESARROLLO DE SALUD DEL MAG	8,370,602.00

- Cartera de Clientes por Edades:

EDADES DE CARTERA	2018
Por Vencer	8,370,602
a 30 días	1,247,666,133
a 60 días	540,701,888
a 90 días	642,246,882
a 180 días	1,136,980,527
a 360 días	960,623,782
a más de 360 días	2,769,628,198
TOTAL CARTERA RESTADO DETERIORO	7,306,218,012



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nít. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

- Los Activos no financieros – Anticipos, corresponde a los Anticipos Girados a favor de terceros, proveedores o contratistas, para la compra de medicamentos y prestación de servicios respectivamente.

		2018
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPO	205,429,110
131301	PROVEEDORES	181,800
131302	CONTRATISTAS	205,247,310

- La cuenta 1314, Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a favor éste rubro contiene las Retenciones en la Fuente que nos practicaron durante el año gravable, el anticipo de Renta realizado en el año 2017 para la vigencia 2018 y las autorretenciones de Renta del año 2018.
- En la cuenta de 1319 Deudores varios, tenemos un préstamo a un tercero respaldado por una letra, y con respaldo un bien inmueble. Tenemos una cuenta por cobrar a Gran Elite S.A.S lo cual fue un préstamo concedido para adquisición de un bien inmueble.
- Deterioro de Cuentas por cobrar, lo detallamos a continuación:

✓ DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR:

Se debe evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos del tipo de cuentas por cobrar estén deteriorados. Si tal evidencia existiese, la empresa determinará el valor de cualquier pérdida por deterioro del valor aplicando el siguiente proceso. La empresa INSECAR S.A.S. de acuerdo a las tipicidades del negocio ha identificado en sus cuentas por cobrar dos (2) tipos de estimaciones que podrían determinar el deterioro de su cartera y las ha especificado dentro de sus políticas contables.

- a) Deterioro por Glosas.
- b) Deterioro por Cobros Dudosos.

Deterioro por Glosas: Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los valores vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de glosas; Las glosas corresponden a una no conformidad que afecta en forma parcial o total el valor de la factura por prestación de servicios de salud, encontrada por la entidad responsable del pago durante la revisión integral, que requiere ser resuelta por parte del prestador de servicios de salud, y se estima como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, sin ser descontados o sea al valor neto. El valor de libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación (corrección o valuación) de Glosa y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio; Cuando una cuenta por cobrar se considera Glosada total o parcialmente, se castiga (elimina), eliminando también la totalidad o la parte glosada relacionada, La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación por Glosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

Deterioro por Cobros Dudosos: Se estima que las cuentas por cobrar comerciales pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los valores vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobro dudoso; Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar comerciales son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga (elimina), eliminando también la cobranza dudosa relacionada. La recuperación posterior de montos previamente registrados como estimación de cobranza dudosa se reconoce como ingresos en el estado de resultados.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Durante el año 2018, se consideró deteriorada por dudoso cobro la siguiente cartera:

NIT	NOMBRE TERCERO	DETERIORO
800,250,119	SALUCOOP EPS	(125,720,587)
891,080,005	COMFACOR EPS-S	(60,185,927)
900,869,058	BIENESTAR MENTAL DEL CARIBE SAS	(117,788,866)
900,074,292	GOLDEN GROUP EPS	(49,608,932)
800,140,949	CAFESALUD EPS	(25,044,685)

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, el costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento
Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

El saldo de la Propiedad planta y Equipo a corte 31 de diciembre de 2018, incluye:

		2018	2017
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MOD	1,172,479,194	1,011,712,484
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICI	465,200,000	465,200,000
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y	9,448,663	9,448,663
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	84,695,068	80,422,968
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	79,006,097	79,006,097
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	181,855,952	181,855,952
150144	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-M	202,158,414	153,978,804
150149	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBU	150,115,000	41,800,000
1504	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIED	(327,823,380)	(255,005,288)
150401	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(5,895,764)	-
150402	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,094,385)	(579,629)
150403	EQUIPO DE OFICINA	(43,230,151)	(33,075,659)
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(90,378,074)	(74,524,523)
150405	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(106,424,471)	(87,428,560)
150406	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	(54,791,646)	(37,626,084)
150407	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	(26,008,889)	(21,770,633)

- La Propiedad Planta y Equipo tuvo su variación más significativa en la compra de una nueva AMBULANCIA, la cual quedó en los registros contables.
- En ésta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de la propiedad planta y equipo, utilizando como método de depreciación Línea Recta, y según las vidas Útiles que se menciona a continuación:

✓ CONCILIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

		SALDO INICIAL	COMPRAS	ADICIONES	VENTAS	RETIROS, BAJAS, OBSOLECENCIA	DETERIORO	SALDO FINAL
		2017						2018
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COST	1,011,712,484						844,655,814
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	465,200,000	-	-	-	-	(5,895,764)	459,304,236
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	9,448,663	-	-	-	-	(1,094,385)	8,354,278
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	80,422,968	4,272,100	-	-	-	(43,230,151)	41,464,917
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS	79,006,097	-	-	-	-	(90,378,074)	(11,371,977)
150142	OTROS EQUIPOS MEDICOS CIENTÍFICO	181,855,952	-	-	-	-	(106,424,471)	75,431,481
150144	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-MAQUINARIA	153,978,804	48,179,610	-	-	-	(54,791,646)	147,366,768
150149	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBULANCIAS	41,800,000	108,315,000	-	-	-	(26,008,889)	124,106,111

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 6 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA:

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios.
Registra el costo o valor pagado al titular de una patente para la explotación de la misma por parte del ente económico.

1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	2018	2017
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	4,423,073	4,922,303

- Se registran como intangibles las licencias y el software operativo y administrativo SIIGO.

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

El saldo de Activo por Impuesto Diferido, a corte 31 de Diciembre de 2018:

18	OTROS ACTIVOS	2018	2017
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	587,205

- En el año 2018, no hubo lugar a Activo por impuesto Diferido.

NOTA 8 – PASIVOS FINANCIEROS:

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

A corte 31 de Diciembre de 2018, el saldo de pasivo financiero se detalla así:

		2018	2017
21	PASIVOS FINANCIEROS - CORRIENTE	3,136,328,941	3,264,515,396
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	17,516,973	26,026,767
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	3,007,846,771	2,723,617,372
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	46,119,368	19,922,801
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	64,845,829	494,948,456
21	PASIVOS FINANCIEROS - NO CORRIENTE	4,807,711,164	2,697,010,665
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	4,254,880,328	2,639,160,139
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	909,746	-
2130	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	24,616,130	24,616,130
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	527,304,960	33,234,396

- 2101: Se registran cuenta por pagar a entidad financiera, por concepto de Tarjeta de crédito de la entidad, sin reporte de Mora.
- 2105: Cuentas por Pagar al Costo comprende las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el desarrollo del objeto de social de la clínica., en éste rubro encontramos los Proveedores.
- 2120: Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a contratistas, de honorarios, servicios, entre otros.
- 2130: Dividendos y participaciones por pagar al costo.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 9 – IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración. La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

		2018	2017
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	202,807,881	245,041,213
2201	RETENCION EN LA FUENTE	16,369,497	9,342,690
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	40,766,056	90,026,195
2212	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	145,672,328	145,672,328

- Retenciones en la Fuente por Pagar, correspondiente al período 12 del año 2018, para pagar en enero de 2019.
- De renta y Complementarios, acumula el pasivo calculado según la provisión de impuesto de Renta, calculada para el año 2018.
- Impuesto Diferido Pasivo del año 2017, saldo determinado según el siguiente calculo:

COD	CUENTA AFECTADA	NIIF	FISCAL	CLASE CATEGORI A	DIFERENCIA TEMPORARIA	TARIFA	IMPUESTO DIFERIDO	ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	30,614,325	32,341,398	temporaria	1,727,073	34%	587,205	587,205	0
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 224,652,343	-653,100,366	temporaria	- 428,448,023	34%	- 145,672,328	0	145,672,328
								587,205	145,672,328

Y el cual fue Causado y reconocido en el año 2017, de la siguiente forma :

CAUSACIÓN		DB	CR
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO		145,672,328
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO	145,085,123	
SUMAS IGUALES		145,672,328	145,672,328

NOTA 10 – BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones, Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones, gratificaciones, y compensación por tiempo de servicios, la contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata.

Los beneficios de los empleados son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión, por el costo que normalmente es el valor nominal. Éstos se reconocen en el ejercicio en que el trabajador prestó sus servicios, su valor es el correspondiente al total (sin descontar) a pagar por los servicios recibidos. En todos los casos en donde la aplicación de esta política contable genere diferencias temporales (gravables o deducibles) deberá calcularse el impuesto a la renta diferido resultante.

		2018	2017
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	148,530,028	103,167,072
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	148,530,028	103,167,072

- Los beneficios a corto plazo identificados anteriormente corresponden a nomina, cesantías. Intereses de cesantías, vacaciones, Aportes a riesgos laborales, aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, Aportes a Icbf, Cajas y Sena.

NOTA 11 - OTROS PASIVOS:

		2018	2017
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	67,616,171	3,765,321
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	67,616,171	3,765,321

- En esta cuenta encontramos anticipos recibidos para la prestación de los servicios, abonados por EPS y/o Particulares, además de los abonos de COPAGOS exigidos por las EPS, para atención de usuarios.

NOTA 12 - PATRIMONIO:

El patrimonio de la compañía a cierre 31 de Diciembre de 2018, refleja la siguiente situación:

		2018	2017
	TOTAL PATRIMONIO	4,916,977,487	4,847,217,607
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	3,003,000,000	3,003,000,000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3,003,000,000	3,003,000,000
33	RESERVAS	155,355,101	155,355,101
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	155,355,101	155,355,101
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,758,622,386	1,688,862,506
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	142,542,161	31,708,094
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	1,297,609,767	1,338,683,954
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	318,470,458	318,470,458

- El saldo de la cuenta 3503, corresponde al proceso de Transición al nuevo marco técnico normativo, saldo de cuenta según ajustes de conversión de NIIF en balance de Apertura 01 Enero 2016.
- Actualmente su capital social es de \$ 3.003.000.000, dividido en 100.100 cuotas con un valor nominal de 30.000 cada una. Así:

EMPRESA	INSECAR S.A.S			
TOTAL ACCIONES	100,100			
VALOR NOMINAL C/U	30,000			
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	3,003,000,000			
ACCIONISTAS	NIT	% PARTICIPACIÓN	# ACCIONES	TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO
LUCAS JOAQUIN CARABALLO MEJIA	1,018,416,552	40%	40,040	1,201,200,000
CARLOS MEJIA FONTALVO	85,473,054	30%	30,030	900,900,000
MEDICOSTA P&P LTDA	819,004,669	30%	30,030	900,900,000

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 13 -INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

Los ingresos de INSECAR SAS, corresponden a la prestación de servicios Psiquiátricos, los cuales son prestados por profesionales altamente calificados para pacientes particulares y pacientes remitidos por las Empresas Promotoras de Salud (EPS) de carácter público y privado, Instituciones Prestadoras de Salud (IPS) y Entidades de Régimen Especial, Entre otros.

A corte 31 de Diciembre de 2018 los Ingresos operacionales cerraron así:
Los ingresos operacionales netos del 2018 comparados con el año 2017, aumentaron en un 19%, debido al aumento de la cantidad de pacientes atendidos en el año, y los servicios prestados a cada uno.

		2018	2017	PESOS	%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	8,178,654,955	6,879,534,885	1,299,120,070	19%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SA	8,178,654,955	6,879,534,885	1,299,120,070	19%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	618,351,591	368,308,491	250,043,100	68%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	7,048,823,123	5,796,949,270	1,251,873,853	22%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	124,518,329	150,631,197	-26,112,868	-17%
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	386,961,912	583,645,927	-176,684,015	-31%

NOTA 14 – OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:

				VARIACIÓN	
		2018	2017	PESOS	%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	99,002,987	389,806,012	-290,803,025	-75%
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52,697,074	236,574,657	-183,877,583	-78%
4208	SERVICIOS	-	1,810,816	-1,810,816	100%
4211	RECUPERACIONES	46,298,274	151,399,459	-105,101,185	-69%
4214	DIVERSOS	7,639	21,080	-13,441	-64%

- Los otros ingresos, corresponden a rendimientos financieros de la inversión en Credicorp Capital que posee la empresa., la variación negativa del 78% en la cuenta 4201 corresponde a que en el año 2017 Coomeva Eps pagaba a Insecar SAS, intereses por la cartera en mora que poseía a la fecha, lo cual no se dio durante el 2018.
- En cuanto a la variación de la cuenta 4211, encontramos en el 2017 en el mes de Junio la empresa tuvo unos ingresos por reintegro de provisiones, lo cual no ocurrió en el 2018.



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
NIT. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Los gastos de Administración a corte 31 de Dic de 2018, mostraron los siguientes saldos:

				VARIACIÓN	
		2018	2017	PESOS	%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	4,191,480,771	3,275,146,743	916,334,028	28%
		2018	2017		
51	DE ADMINISTRACION	4,191,480,771	3,275,146,743		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	825,490,144	825,662,655		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12,218,300	81,323,754		
5105	PRESTACIONES SOCIALES	215,900,148	197,583,616		
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	207,940,501	67,218,164		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	191,258,006	163,876,448		
5107	GASTOS POR HONORARIOS	211,520,104	227,902,931		
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUES	3,483,800	9,104,672		
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	140,126,100	131,700,000		
5112	SEGUROS	35,134,437	28,813,553		
5113	SERVICIOS	296,737,316	208,216,538		
5114	GASTOS LEGALES	12,501,824	16,768,754		
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1,259,601,772	810,192,439		
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	23,272,450	141,308,283		
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	20,176,380	31,362,188		
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72,818,093	62,442,932		
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	499,230	546,923		
5136	OTROS GASTOS	284,453,169	147,235,351		
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	378,348,997	143,887,542		

- Los gastos de administración sufrieron un importante incremento de \$ 916.334.028, es decir 28% comparado con el año 2017, dentro del cual el incremento más significativo lo tenemos en la cuenta 5115, con un incremento del 64% que corresponde a el gasto correspondiente a la adecuación para la apertura de una nueva Sede denominada "Rehabilitación" dicha inversión fue cargada a la cuenta de gastos teniendo en cuenta que el inmueble no es propiedad de Insecar.
- También se llevó a Deterioro la cartera que consideramos NO recuperable de las siguientes EPS:

NIT	NOMBRE TERCERO	DETERIORO
800,250,119	SALUCOOP EPS	(125,720,587)
891,080,005	COMFACOR EPS-S	(60,185,927)
900,869,058	BIENESTAR MENTAL DEL CARIBE SAS	(117,788,866)
900,074,292	GOLDEN GROUP EPS	(49,608,932)
800,140,949	CAFESALUD EPS	(25,044,685)

NOTA 16 – GASTOS FINANCIEROS:

		2018	2017
53	FINANCIEROS	82,356,241	41,729,183
5301	GASTOS FINANCIEROS	82,356,241	41,729,183

- El incremento en los gastos financieros, corresponde a la cuenta de Descuentos comerciales condicionados, los mismos otorgados a P.A CONSORCIO FONDO DE ATENCIÓN EN SALUD PPL 2015 durante el 2018, acordado por las partes por el pronto pago.



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nit. 819.006.193-1

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2018
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTA 17 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

El saldo de impuestos a las ganancias a corte 31 de Diciembre de 2018, cierra así:

		2018	2017
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	40,766,056	90,026,195
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE (RENTA)	40,766,056	90,026,195

- La provisión del Impuesto de Renta se realiza de acuerdo a la Utilidad antes de Impuestos que arroje el resultado de la vigencia fiscal.

NOTA 19 – COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD:

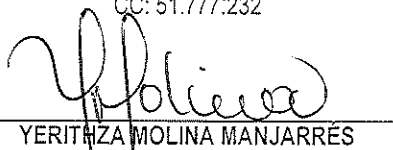
Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

		2018	2017	VARIACIÓN	
				PESOS	%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	3,820,512,713	3,683,918,486	136,594,227	4%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3,820,512,713	3,683,918,486	136,594,227	4%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	196,137,316	121,936,353	74,200,963	61%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACI	3,426,194,478	3,383,255,695	42,938,783	1%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	65,231,579	84,578,626	-19,347,047	-23%
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	132,949,340	94,147,812	38,801,528	41%

Para la emisión de los estados financieros a corte 31 de Diciembre de 2018, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.


KATIA MEJIA FONTALVO
REP. LEGAL
CC: 51.777.232


YERITHZA MOLINA MANJARRES
CONTADOR
T.P. 200089-T.J.C.C.



Instituto Neuropsiquiátrico Nuestra Señora Del Carmen

INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN "INSECAR" S.A.S
Nº. 819.006.198-1

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

DICTAMEN REVISORIA FISCAL

Señores
INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR
S.A.S
Ciudad

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR S.A.S que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de Flujo de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad el decreto 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 y por lo cual se regulan los principios y normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de error material.



Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error.

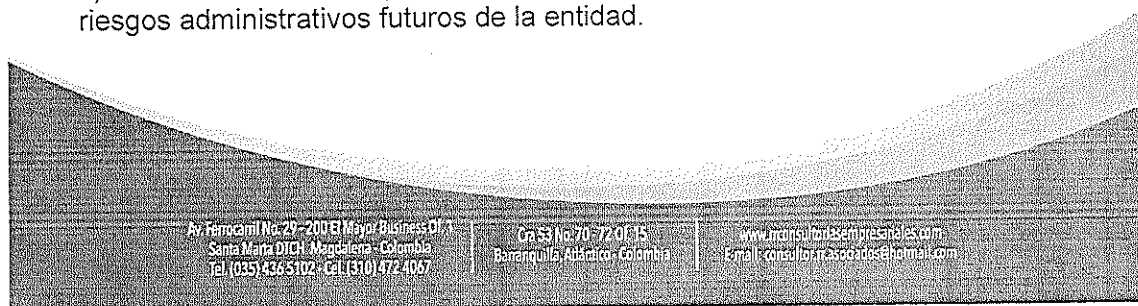
Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR S.A.S en relación con los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR S.A.S a 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el decreto 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 y por lo cual se regulan los principios y normas de contabilidad de información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, excepto por:

- a) La debilidad en los procedimientos y políticas de control interno para prevenir riesgos administrativos futuros de la entidad.





Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2018 y 2017, INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR S.A.S ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas contables se han reconocidos y asentados mediante re-expresión, reclasificación y ajustes para la preparación y presentación razonable en los estados financieros bajos normas colombianas de información financiera – NCIF, los libros de actas se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, así como el cumplimiento en temas administrativos como el SGC Y COSO aplicación e implementación del Sistema de seguridad y salud en el trabajo.

INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR S.A.S ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral sobre la totalidad de los empleados adscritos a la empresa durante la vigencia 2018.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarse sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la empresa, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la empresa;
- Estatutos;
- Actas de asamblea y junta directiva.
- Otra documentación relevante.

Av. Femunil No. 29-200 El Mayor Business Of 1
Santa Marta D.T.H. Magdalena - Colombia
Tel: (035) 436 5102 - Cel: (310) 472 4067

Cra 53 No. 70-72 Of. 15
Barranquilla, Atlántico - Colombia

www.instituto-nuestra-señora-del-carmen.com
Email: consultoriasasados@hotmail.com



El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración de la entidad y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- (1) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- (2) Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco normativo contable vigente y que los ingresos, desembolsos de la empresa están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
- (3) Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la empresa, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Av. Ferrocarril No. 29-200 B. Mayor Business Of. 1
Santa Marta D.T.H. - Magdalena - Colombia
Tel. (035) 436 5102 - Cel. (310) 472 4067

Cra 53 No. 70-72 Of. 15
Barranquilla Atlántico - Colombia

www.consultoriasempresariales.com
Email: consultoriasasociados@hotmail.com



Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la empresa ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de la asamblea de accionista y la junta directiva, así mismos la entidad mantiene un sistema de control interno que garantiza la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas que se realizaron de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos de estimaciones contables cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General de Accionistas y a las decisiones de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

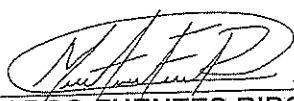
Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es confiable, en los aspectos importantes, de acuerdo a la estructura de la empresa y la evaluación de procesos administrativos y financieros.

Párrafo de énfasis

La preparación de la información financiera para la vigencia 2018 se basó sobre el decreto 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, donde actualizó y modificó algunas normas específicas.

Santa Marta, 14 de Febrero de 2019


MARCO FUENTES RIPOLL
Revisor Fiscal
Designado por R&R Consultorías S.A.S

Av. Ferrocarril No. 29 - 200 El Mayor Business Of. 1
Santa Marta D.O. Magdalena - Colombia
Tel: (035) 4365102 - Cel: (310) 4724067

Cra 53 No. 70 - 22 Of. 15
Barranquilla, Atlántico - Colombia

www.rinconesempresarial.com
Email: concilio@rinconesempresarial.com