



ACTA DE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS
APROBACIÓN DE ESTADOS
FINANCIEROS

ACTA NÚMERO 28

CORRESPONDIENTE A LA REUNION ORDINARIA DE LA ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA SOCIEDAD, INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN INSECAR S.A.S, CELEBRADA DÍA EL 15 DE ABRIL DE 2020.

En la ciudad de Santa Marta, a los Quince (15) días del mes de abril del año dos mil veinte (2020), previa convocatoria realizada por la Representante Legal, mediante correo físico, se reunieron de manera ordinaria, los miembros de la asamblea general de accionistas, siendo las 10:00 am en las instalaciones de la sociedad ubicada en la Avenida del Libertador No. 15-61 Santa Marta, Magdalena:

ACCIONISTA	ACCIONES SUSCRITAS	%
LUCAS JOAQUÍN CARABALLO MEJIA	40.040	40
CARLOS EDUARDO MEJÍA FONTALVO	30.030	30
MEDICOSTA PYP LTDA	30.030	30
TOTAL	100.100	100%

Siendo las diez (10:00) de la mañana, se dio inicio a la reunión, previa aprobación del orden del día que se transcribe a continuación, la asamblea general de accionistas deliberó y tomó las decisiones que dan cuenta esta acta.

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quórum.
2. Elección del Presiente y Secretario.
3. Informe de Gestión del Gerente de la Institución.
4. Presentación de los Estados Financieros año gravable 2019.
5. Informe y Dictamen de Revisoría Fiscal.
6. Aprobación de los Informes de Gestión, Estados Financieros y Dictamen de Revisoría.
7. Redacción, lectura y aprobación del Acta.

DESARROLLO DE LA ASAMBLEA

- 1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM.** La Gerente de la sociedad verificó la asistencia de los miembros y manifestó que se encontraban representadas en la reunión las (100.100) acciones suscritas, que representan el 100% del capital suscrito, y en consecuencia, estaba conformado el quórum necesario para deliberar y decidir válidamente.
- 2. ELECCIÓN DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA REUNION.** Para desempeñar los cargos de Presidente y Secretario de la reunión extraordinaria, se designaron a los señores **KATIA MEJIA FONTALVO** y **LUCAS CARABALLO MEJIA** respectivamente.
- 3. INFORMES DE GESTIÓN:** La gerente de la sociedad, **KATIA MEJIA FONTALVO** inicia dando conocer su informe de gestión correspondiente al año 2019: así: “Nuestra labor se realizó en cumplimiento de las políticas y las metas establecidas en el 2019, basados en los principios de accesibilidad, continuidad, oportunidad, pertinencia y seguridad en salud mental que rigen nuestros esfuerzos diarios. Con el objetivo de brindar atención integral de excelencia y calidad, nos proyectamos a abrir nuevas sedes, acorde con las exigencias de las EPS, que permitieran la continuidad de los tratamientos de larga estancia, expone sus principales puntos como son: la gestión financiera, la gestión de la prestación de los servicios de salud, la gestión administrativa, la gestión asistencial, mostrando sus resultados durante el año gravable 2019”.
- 4. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019:** El Contador hace la presentación de los Estados Financieros de **INSECAR S.A.S** correspondientes al periodo fiscal 2019, iniciando con un resumen de las políticas contables significativas, luego inicia con el Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y la socialización de las revelaciones de los movimientos mas significativos del periodo 2019.

Así mismo deja constancia que el informe de gestión, el dictamen del Revisor Fiscal, así como los libros de contabilidad y los estados financieros, fueron puestos a disposición de los accionistas con la antelación exigida por la ley, adicionalmente los referidos informes fueron entregados a cada uno de los miembros presentes, quienes hacen el debate y análisis sobre

la información presentada y manifiestan su conformidad con los mismos, desde el punto de vista numérico y financiero.

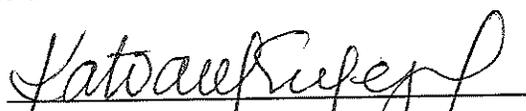
5. **INFORME Y DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL:** En éste informe la Revisoría Fiscal, manifiesta su opinión sobre los Estados Financieros así: “Los estados financieros han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 del decreto 2420 de 2015, decreto 2270 de 2019 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de la Información Financiera. Éstos estados financieros fueron auditados por mí en consecuencia emito una **opinión sin salvedades**, en mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como las disposiciones estatutarias de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes”.

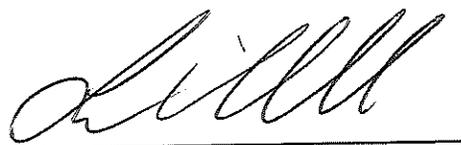
6. **APORBACIÓN DE INFORME DE GESTIÓN, ESTADOS FINANCIEROS Y DICTAMEN DE REVISOR FISCAL:** El representante Legal sometió a aprobación de los accionistas, el informe de gestión, los estados financieros a corte 31 de Diciembre de 2019, y el Dictamen emitido por la Revisoría Fiscal.

Conocidos los informes presentados y tomando en consideración el concepto del Revisor Fiscal sobre el manejo financiero y contable de la Institución, los miembros presentes en ésta asamblea, **APRUEBAN POR UNANIMIDAD** el informe de gestión , Estados Financieros y dictamen de Revisoría, que han sido puestos en consideración en la presente reunión.

7. **LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA DE LA REUNION.** Los miembros de la asamblea ordenan un receso de treinta (30) minutos para la redacción del Acta de la sesión, una vez elaborada el acta, la Secretario le da lectura, la cual se aprobó por unanimidad y sin objeción alguna por los asistentes a la asamblea.

Agotando el orden del día, la Presidente levantó la sesión, siendo las catorce (14:00) P.M, del mismo día de iniciada la reunión.


KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
Presidente


LUCAS CARABALLO MEJIA
Secretario



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

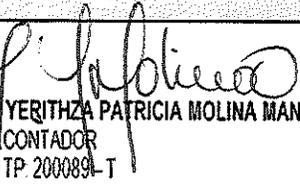
31 DICIEMBRE DE 2019 - 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado en Pesos Colombianos

VIGILADO Supersalud

				VARIACIÓN	
				PESOS	%
	NOTA	2019	2018		
ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	2,274,425,268	1,337,990,849	936,434,419 41%
1101	EFFECTIVO		1,902,774,088	995,158,560	907,615,528 48%
110101	CAJA GENERAL		1,388,297	14,522,345	(13,134,048) -946%
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		723,019,623	275,615,259	447,404,364 62%
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL		1,178,366,168	705,020,956	473,345,212 40%
1103	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		371,651,180	342,832,289	28,818,891 8%
110302	INVERSIONES A CORTO PLAZO		371,651,180	342,832,289	28,818,891 8%
13	CUENTAS POR COBRAR	4	5,700,356,582	6,434,399,032	(734,042,450) -13%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINAL		4,602,348,060	4,543,239,817	59,108,243 1%
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		38,278,187	156,931,050	(118,652,863) -310%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		69,673,488	205,429,110	(135,755,622) -195%
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		209,953,620	219,428,230	(9,474,610) -5%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COST		31,310,286	41,881,688	(10,571,402) -34%
1319	DEUDORES VARIOS		748,792,941	1,267,489,137	(518,696,196) -69%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			7,974,781,850	7,772,389,881	202,391,969 3%
ACTIVO NO CORRIENTE					
13	CUENTAS POR COBRAR	4	3,850,877,179	4,657,915,699	(807,038,520) -21%
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL		3,600,097,815	2,934,505,828	665,591,987 18%
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO		156,931,050	-	156,931,050 100%
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS		1,996,000	-	1,996,000 100%
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COST		5,767,778	9,257,458	(3,489,680) -61%
1319	DEUDORES VARIOS		313,183,092	1,879,030,043	(1,565,846,951) -500%
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(227,098,556)	(164,877,630)	(62,220,926) 27%
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	957,453,062	844,655,814	112,797,248 12%
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		1,350,749,592	1,172,479,194	178,270,398 13%
1504	DEPRECIACION ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQ. MODELO DE LA REVALUACIÓN		(393,296,530)	(327,823,380)	(65,473,150) 17%
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	6	3,980,766	4,423,073	(442,307) -11%
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		3,980,766	4,423,073	(442,307) -11%
18	OTROS ACTIVOS	7	587,205	587,205	- 0%
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		587,205	587,205	- 0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			4,812,898,212	5,507,581,791	(694,683,579) -14%
TOTAL ACTIVO			12,787,680,062	13,279,971,672	(492,291,610) -4%
PASIVO CORRIENTE					
21	PASIVOS FINANCIEROS	8	4,282,382,350	3,136,328,941	1,146,053,409 27%
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO		23,190,816	17,516,973	5,673,843 24%
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		2,232,042,161	3,007,846,771	(775,804,610) -35%
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		464,821,102	46,119,368	418,701,734 90%
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO		1,562,328,271	64,845,829	1,497,482,442 96%

Handwritten signature

22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	232,734,046	57,135,553	175,598,493	75%	
2201	RETENCION EN LA FUENTE		20,479,049	16,369,497	4,109,552	20%	
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		212,254,997	40,766,056	171,488,941	81%	
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10	198,987,062	148,530,028	50,457,034	25%	
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		198,987,062	148,530,028	50,457,034	25%	
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	623,637,558	67,616,171	556,021,387	89%	
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		623,637,558	67,616,171	556,021,387	89%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			5,337,741,016	3,409,610,693	1,928,130,323	36%	
PASIVO NO CORRIENTE							
21	PASIVOS FINANCIEROS	8	2,336,897,618	4,807,711,164	(2,470,813,546)	-106%	
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		2,015,330,288	4,254,880,328	(2,239,550,040)	-111%	
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		296,951,200	527,304,960	(230,353,760)	-78%	
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	9	145,672,328	145,672,328	-	0%	
2212	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		145,672,328	145,672,328	-	0%	
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	11	16,104,410	-	16,104,410	100%	
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		16,104,410	-	16,104,410	100%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			2,498,674,356	4,953,383,492	(2,454,709,136)	-98%	
TOTAL PASIVO			7,836,415,372	8,362,994,185	(526,578,813)	-7%	
PATRIMONIO							
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	12	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	12	169,609,317	155,355,101	14,254,216	8%	
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS		169,609,317	155,355,101	14,254,216	8%	
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12	1,778,655,373	1,758,622,386	20,032,987	1%	
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		202,702,378	142,542,161	60,160,217	30%	
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		1,257,482,537	1,297,609,767	(40,127,230)	-3%	
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO		318,470,458	318,470,458	-	0%	
TOTAL PATRIMONIO			4,951,264,690	4,916,977,487	34,287,203.00	1%	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			12,787,680,062	13,279,971,672	(492,291,610)	-4%	
 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	



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 2019 - 31 DICIEMBRE DE 2018

Expresado en Pesos Colombianos

VIGILADO Supersalud

				VARIACION		
	NOTA	2019	2018	PESOS	%	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	13	7,884,470,555	8,178,654,955	-294,184,400	-4%
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		7,884,470,555	8,178,654,955	-294,184,400	-4%
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		517,841,064	618,351,591	-100,510,527	-16%
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN		6,886,894,718	7,048,823,123	-161,928,405	-2%
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		69,269,907	124,518,329	-55,248,422	-44%
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		410,464,866	386,961,912	23,502,954	6%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	18	4,613,288,385	3,820,512,713	792,775,672	21%
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		4,613,288,385	3,820,512,713	792,775,672	21%
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		231,335,182	196,137,316	35,197,866	18%
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION		4,121,133,242	3,426,194,478	694,938,764	20%
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		81,172,248	65,231,579	15,940,669	24%
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		179,647,713	132,949,340	46,698,373	35%
UTILIDAD OPERACIONAL BRUTA			3,271,182,170	4,358,142,242	-1,086,960,072	-25%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	15	2,893,193,698	4,191,480,771	-1,298,287,073	-31%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		517,985,001	825,490,144	-307,505,143	-37%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,401,397	160,292,189	-158,890,792	-99%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		96,906,426	191,258,006	-94,351,580	-49%
5105	PRESTACIONES SOCIALES		118,660,654	215,900,148	-97,239,494	-45%
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		70,245,084	59,866,612	10,378,472	17%
5107	GASTOS POR HONORARIOS		166,689,991	211,520,104	-44,850,113	-21%
5108	GASTOS DE IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		4,671,800	3,483,800	1,188,000	34%
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		-	140,126,100	-140,126,100	-100%
5112	SEGUROS		39,066,521	35,134,437	3,932,084	11%
5113	SERVICIOS		184,739,029	296,737,316	-111,998,287	-38%
5114	GASTOS LEGALES		6,616,307	12,501,824	-5,885,517	-47%
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		1,015,266,390	1,259,601,772	-244,335,382	-19%
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		155,062,991	23,272,450	131,790,541	566%
5117	GASTOS DE TRANSPORTE		-	20,176,380	-20,176,380	-100%
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		118,018,880	72,818,093	45,200,767	62%
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		442,307	499,230	-56,923	-11%
5136	OTROS GASTOS		321,971,227	284,453,169	37,518,058	13%
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		75,469,713	378,348,997	-302,879,284	-80%
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL			377,988,472	166,661,471	211,327,001	127%
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	14	189,916,229	99,002,987	90,913,242	92%
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		62,113,857	52,697,074	9,416,783	18%
4211	RECUPERACIONES		126,041,393	46,298,274	79,743,119	172%
4214	DIVERSOS		1,760,979	7,639	1,753,340	22952%
53	FINANCIEROS	16	108,238,296	82,356,241	25,882,055	31%
5301	GASTOS FINANCIEROS		108,238,296	82,356,241	25,882,055	31%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			459,666,405	183,308,217	276,358,188	151%
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	17	256,964,027	40,766,056	216,197,971	530%
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		256,964,027	40,766,056	216,197,971	530%
UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS			202,702,378	142,542,161	60,160,217	42%

Katia Maria Mejia Fontalvo
KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 51.777.232

Yerithza Patricia Molina Manjarrés
YERITZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS
CONTADOR
TP. 200089-T

Marco Antonio Fuentes Ripoll
MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL
REVISOR FISCAL
TP. 205198-T
DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



INSTITUTO NEUROPSIQUIATRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S

NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

31 DICIEMBRE DE 2019 - 31 DICIEMBRE DE 2018

Expresado en Pesos Colombianos

VIGILADO Supersalud

	CAPITAL EMITIDO	RESERVA LEGAL	EFECTOS DE CONVERSION IFRS	GANANCIAS (PERDIDAS) ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
SALDO INICIAL PERIODO 01/01/2018	3,003,000,000	155,355,101	318,470,458	1,338,683,954	31,708,094	4,847,217,607
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	-	0	(41,074,187)	142,542,161	101,467,974
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2018	3,003,000,000	155,355,101	318,470,458	1,297,609,767	142,542,161	4,916,977,487
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RESULTADO DEL EJERCICIO	0	14,254,216	0	(40,127,230.00)	202,702,378	176,829,364
SALDO FINAL 31 DICIEMBRE DE 2018	3,003,000,000	169,609,317	318,470,458	1,257,482,537	202,702,378	4,951,264,690

Katia Maria Mejia Fontalvo
KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
 REPRESENTANTE LEGAL
 CC. 51.777.232

Yerithza Patricia Molina Manjarrés
YERITHA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS
 CONTADOR
 TP. 200089 - T

Marco Antonio Fuentes Ripoll
MARCO ANTONIO FUENTES RIPOLL
 REVISOR FISCAL
 TP. 205198-T
 DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S A S



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



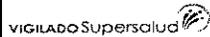
INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN S.A.S

NIT. 819.006.193-1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

31 DICIEMBRE DE 2019 - 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado en Pesos Colombianos



FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANACIAS DEL PERIODO		202,702,378
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		118,018,860
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		75,469,713
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		442,307
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		396,633,258
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONES		
AUMENTO		4,749,662,103
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	133,759,622	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	9,474,610	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COS'	14,081,082	
DEUDORES VARIOS	2,103,590,952	
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	5,673,843	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	417,791,988	
ACREEDORES VARIOS AL COSTO	1,267,128,682	
RETENCION EN LA FUENTE	4,109,552	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	171,488,941	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	50,457,034	
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	572,125,797	
DISMINUCIÓN		(3,778,333,067)
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	(724,700,230)	
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	(38,278,187)	
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	(3,015,354,650)	
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		971,329,036
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO		-
DISMINUCIÓN		(178,270,398)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	(178,270,398)	
EFFECTIVO NETO PROCEDENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(178,270,398)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO		74,414,433
RESULTADOS DEL EJERCICIO	60,160,217	
RESERVAS LEGALES	14,254,216	
DISMINUCIÓN		(40,127,230)
RESULTADOS ACUMULADOS	(40,127,230)	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		34,287,203
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		1,223,979,099
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO		1,050,446,169
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		2,274,425,268


KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 51.777.232


YERITHZA PATRICIA MOLINA MANJARRÉS
CONTADOR
TP. 200089-T


MARCÓ ANTONIO FUENTES RIPOLL
REVISOR FISCAL
TP. 205198-T
DESIGNADO POR R&R CONSULTORIA S.A.S



NOTAS Y REVELACIONES
A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE:

El INSTITUTO NEUROPSIQUIÁTRICO 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 Notaria segunda de Santa Marta, del día 22 de Agosto de 2003. Que por acta No 000012 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, y cuenta con 4 establecimientos de Comercio detallados a continuación:

1. Sede Principal – Hospitalización: Ubicada en la Avenida del Libertador No. 15 – 61 (Santa Marta/Magdalena)
2. Sede Consulta Externa: Ubicada en la Avenida del Libertador No. 15 – 116 (Santa Marta/Magdalena)
3. Sede Rehabilitación: Ubicada en la Calle 29 No. 13-59 (Santa Marta/Magdalena)
4. Sede Insecar Urgencias: Ubicada en la Calle 28 No. 18-18 (Santa Marta/Magdalena).

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

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 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 terceros 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 2019.

➤ **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 su página Web: www.insecar.co, DOCUMENTOS – ESTADOS FINANCIEROS 2019.

➤ **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

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de 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, el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro o cuentas corrientes, e Inversiones a corto plazo.

➤ **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.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(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. 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.



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(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 2019, el Efectivo y Equivalente a Efectivo presenta el siguiente saldo:

		2019	2018
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,274,425,268	1,337,990,849

✓ **EFECTIVO:**

El efectivo está constituido por el dinero existente en Caja y Banco a diciembre 31 de 2019, producto del desarrollo del objeto social de la empresa, ventas y recaudos de cartera, 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 2019:

		2019	2018
1101	EFECTIVO	1,902,774,088	995,158,560
110101	CAJA GENERAL	1,388,297	14,522,345
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	723,019,623	275,615,259
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	1,178,366,168	705,020,956

- Saldo en Caja existente corresponde a pagos de que realizan los pacientes por conceptos de copago, cuotas moderadoras y lavandería, además ésta cuenta refleja a su vez saldos de la Caja menor Administrativa.
- Saldo en Cuenta corriente, correspondiente a recaudos de cartera, incapacidades, licencias entre otros, su variación significativa corresponde al aumento de recaudo de cartera notorio durante el año 2019.
- Saldo en Cuenta de Ahorro, correspondiente a traslados realizados de la cuenta de Corriente a la Cuenta de Ahorros de los recursos que no van a ser utilizados de manera inmediata por la institución, y de los cuales se puede recibir un beneficio económico adicional sin perder la disponibilidad inmediata del recurso.

✓ **EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

		2019	2018
1103	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	371,651,180	342,832,289
#	INVERSIONES A CORTO PLAZO	371,651,180	342,832,289

- Las Inversiones que posee la institución, adquiridas a corto plazo, son fondos de Inversión Colectiva, FONVAL E INMOVAL, los cuales se pueden hacer efectivas en cualquier momento, sin ninguna condición de tiempo ni lugar. Estas inversiones tuvieron rendimientos con una tasa promedio de 3.87%E.A y 8.50%E.A respectivamente, la entidad con la que se tiene la inversión es Credicorp Capital Colombia S.A Nit: 860.098.182, la variación de la capital de la inversión del año 2018 al 2019, corresponde a los rendimientos financieros generados por la misma.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(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, las cuales clasificamos de acuerdo a su naturaleza y edad, como se detalla a continuación:

✓ **13: CUENTAS POR COBRAR:**

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		2019	2018
13	CUENTAS POR COBRAR	5,700,356,582	6,434,399,032
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINAL	4,602,348,060	4,543,239,817
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	38,278,187	156,931,050
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	69,673,488	205,429,110
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	209,953,620	219,428,230
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMP. AL COSTO	31,310,286	41,881,688
1319	DEUDORES VARIOS	748,792,941	1,267,489,137
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES		2019	2018
13	CUENTAS POR COBRAR	3,850,877,179	4,657,915,699
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINAL	3,600,097,815	2,934,505,828
1308	CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	156,931,050	-
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	1,996,000	-
1316	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMP. AL COSTO	5,767,778	9,257,458
1319	DEUDORES VARIOS	313,183,092	1,879,030,043
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(227,098,556)	(164,877,630)

- **1301: DEUDORES DEL SISTEMA – PRECIO DE LA TRANSACCIÓN – VR NOMINAL:** Las cuentas por cobrar a deudores reflejan los valores pendientes de pago a la Institución por prestación de servicios de salud. En términos comerciales se asignan hasta 90 días para el pago de las mismas, después de este tiempo se toman como vencidas.

CUENTAS POR COBRAR		2019	2018
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VR NOMINAL	8,202,445,875	7,477,745,645

	VALOR	DETERIORO	TOTAL
NO VENCIDAS	657,851,426		657,851,426
1 a 30 DÍAS	784,508,706		784,508,706
31 a 60 DÍAS	486,797,686		486,797,686
61 a 90 DÍAS	463,976,448		463,976,448
91 a 180 DÍAS	771,290,953	28,638	771,262,315
181 a 360 DÍAS	1,437,922,841	11,397,526	1,426,525,315
Más de 360 DÍAS	3,600,097,815	215,672,392	3,384,425,423
	8,202,445,875	227,098,556	7,975,347,319

- Es importante aclarar que de dicha cartera tenemos unos Abonos a Cartera pendiente de Identificar que fueron contabilizados como un pasivo en la cuenta 2501, dichos Abonos representan los pagos realizados por los diferentes clientes pero que no se tiene una identificación del pagador y documento asociado, los cuales ascienden a la suma de \$ 616.325.269, lo que muestra una disminución 35% con respecto al año 2018, dejando en evidencia la aceptación de las sugerencia de disminución de ese saldo realizada en el año 2018, y a la espera de una continua mejora durante el año 2020.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

- Además la cartera de clientes no corriente tuvo un incremento de \$ 665.591.987 comparado con el año gravable 2018, lo cual llevo a la decisión de pasar a cobro jurídico las carteras de entidades que se encuentran liquidadas y/o en liquidación como lo son: CAPRECOM con una Cartera en cobro jurídico por valor de 257.716.243 y Saludvida con una cartera en cobro jurídico por valor de 435.566.699, lo cual representa el 20% de la cartera No Corriente.
- 1313: ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS:** Estos Activos corresponden a los Anticipos que gira la IPS a Favor de terceros, proveedores o contratistas, para la compra de medicamentos y prestación de servicios respectivamente.

		2019
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	71,669,488
131301	PROVEEDORES	2,669,450
131302	CONTRATISTAS	69,000,038

- 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 2019, la proyección del anticipo de Renta que se realizará con el pago de la renta 2019, que será descontado en la Declaración de Renta 2020.

		2019
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIB O SALDOS A FAVOR	209,953,620.00
131401	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	37,805,000.00
131402	RETENCION EN LA FUENTE	172,148,620.00

- 1316: CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO:** Las Cuentas por Cobrar a empleados son de Corto Plazo Y Largo Plazo, se otorgan para Educación o Calamidad doméstica, y su recuperación se hace mediante la deducción del pago de nómina al empleado, en comparación con el año 2018 tuvieron una disminución del 27%.
- 1319: DEUDORES VARIOS:** La disminución general de las Cuentas por Cobrar de la IPS tuvo una disminución significativa, la cual en gran medida fue producto de la cesión de Cartera realizada con la empresa GRAN ELITE SAS, con la cual se tenía una deuda a cierre 2018 de \$2.540.000.000.
- 1320: 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.
 - Deterioro por Glosas.
 - Deterioro por Cobro Dudoso.

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.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

Deterioro por Cobro Dudoso: 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.

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

		2019
132001	DETERIORO DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	227,098,556
	SECRETARIA DE DESARROLLO DE LA SALUD	15,649,579
	SALUD TOTAL E.P.S	312,177
	BIENESTAR IPS	38,930
	EPS. SANITAS	9,978,286
	COMPARTA	24,043,687
	COOMEVA EPS	10,221,645
	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	29,055
	ASOCIACION MUTUAL SER E.S.S. EPS-S	11,472
	ASMET SALUD ESS	836,426
	ASOCIACION INDEIGENA DEL CAUCA	456,799
	EPS-S AMBUQ E.S.S.	12,040,097
	DUSAKAWI EPS	15,899
	FAMISANAR EPS	1,032,411
	BATALLON DE INFANTERIA MAC. N. 5 CO	7,169,954
	P.A CONSORCIO FONDO DE ATENCIÓN EN SALUD PPL 2015	1,314,815
	MAPFRE VIDA SEGUROS S.A	500,693
	SALUD VIDA SA EPS	2,218,944
	EPSI ANAS WAYUU	60,744
	LA EQUIDAD SEGUROS	13,950
	CAJACOPI EPSS	7,564,883
	CLINICA GENERAL DEL NORTE	8,615,512
	COMFACOR EPS-S	11,300,553
	SECRETARIA DE SALUD DISTRITAL	64,302,881
	SECRETARIA DE SALUD DPTAL GUAJIRA	11,299,274
	SECRETARIA DE SALUD DPTAL CESAR	30,771,243
	CAPRECOM	1,796,226
	NUEVA EPS	179,713
	VIVA 1A IPS	3,216
	COOSALUD S.A	4,988,189
	GRUPO ELITE PRADO	15,000
	JEFERSON MORA BAYTER	316,303

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 2019, incluye:

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2019	2018
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1,377,749,592	1,172,479,194
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	465,200,000	465,200,000
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	5,175,044	9,448,663
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	80,922,208	84,695,068
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	72,027,018	79,006,097
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	296,216,130	181,855,952
150144	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES-	308,094,192	202,158,414
150149	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBULANCIAS	150,115,000	150,115,000
		2019	2018
1504	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQ MODELO DE LA REVALUACIÓN (CR)	(393,296,530)	(327,823,380)
150401	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(11,791,528)	(5,895,764)
150402	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1,637,948)	(1,094,385)
150403	EQUIPO DE OFICINA	(34,818,668)	(43,230,151)
150404	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(51,705,408)	(90,378,074)
150405	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(173,690,141)	(106,424,471)
150406	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	(75,355,030)	(54,791,646)
150407	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	(44,297,807)	(26,008,889)

- 1501: Al cierre del año gravable 2019, la IPS realizó inventario de Activos Fijos, dando como resultado, diferentes ajustes que se reflejan en la conciliación de propiedad planta y equipo. Se depuró y organizo de manera más organizada y eficaz cada grupo de activo y clasificación de acuerdo a la naturaleza de los mismos.
- 1504: 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 establecidas en las políticas contables de la empresa.

✓ **CONCILIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

		SALDO INICIAL	COMPRAS	ADICIONES	VENTAS	RETIROS, BAJAS, OBSOLECENCIA	DETERIORO	SALDO FINAL
		2018						2019
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1,172,479,194						957,453,062
150113	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES-EDIFICIOS	465,200,000	-	-	-	-	(11,791,528)	453,408,472
150123	MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	9,448,663	-	-	-	(4,273,619)	(1,637,948)	3,537,096
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	84,695,068	20,159,940	-	-	(23,932,800)	(34,818,668)	46,103,540
150128	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-	79,006,097	14,572,799	-	-	(21,551,878)	(51,705,408)	20,321,610
150142	OTROS EQUIPOS MÉDICOS CIENTÍFICO	181,855,952	38,995,500	48,364,678	-	-	(173,690,141)	95,525,989
150144	DOTACIÓN DE CLÍNICAS Y RESTAURANTES	202,158,414	109,223,778	-	-	(3,308,000)	(75,335,030)	232,739,162
150149	EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE-AMBULANCIAS	150,115,000	-	-	-	-	(44,297,807)	105,817,193

- Dentro del inventario de Activos Fijos, se encontraron activos que por su uso ya estaban muy deteriorados, los mismos fueron retirados, a su vez encontramos activos fijos a los que se les había hecho mejoras y/o adiciones que incrementaban su valor. Los mismos fueron reconocidos.

NOTA 6 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA:

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.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2019	2018
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	3,980,766	4,423,073
1,701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	3,980,766	4,423,073

- Se registran como intangibles las licencias y el software operativo y administrativo SIIGO., su disminución corresponde a la amortización anual del 10%.

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

El saldo de Activo por Impuesto Diferido, a corte 31 de Diciembre de 2019:

		2019	2018
18	OTROS ACTIVOS	587,205	587,205
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	587,205	587,205

- En el año 2019, 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 2019, el saldo de los pasivos financieros se detalla así:

		2019	2018
21	PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	4,282,382,350	3,136,328,941
2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	23,190,816	17,516,973
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2,232,042,161	3,007,846,771
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	464,821,102	46,119,368
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	1,562,328,271	64,845,829
21	PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2,336,897,618	4,807,711,164
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	2,015,330,288	4,254,880,328
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	296,951,200	527,304,960

- 2101: Se registran cuenta por pagar a entidad financiera, por concepto de Tarjetas de crédito de la IPS, 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 institución; En la revisión a ésta cuenta encontramos que las cuentas por pagar a Proveedores tuvieron una disminución del 26% las de Corto plazo y del 52% las de largo plazo, lo cual se debió a un cruce de cuentas realizado con la empresa GRAN ELITE S.A.S con quien teníamos unas cuentas por cobrar, Además se realizó un contrato de cesión de cartera donde INSECAR SAS actuó como DEUDOR CEDIDO generando así una disminución de los pasivos.
- 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.
- 2133: ésta cuenta tuvo un aumento significativo, pues en ella se registró el valor del contrato de Cesión de cartera realizado con la empresa Gran Elite .S.A.S.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(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 periodos 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.

		2019	2018
2201	RETENCION EN LA FUENTE	20,479,049	16,369,497
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	212,254,997	40,766,056
2212	IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	145,672,328	145,672,328

- 2201: Retenciones en la Fuente por Pagar, correspondiente al periodo "12 – Diciembre" del año 2019, para pagar en enero de 2020, éste total incluye las Autorretenciones de Renta de ese periodo.
- 2202: De renta y Complementarios, acumula el pasivo calculado según la provisión de impuesto de Renta, calculada para el año 2019.
- Impuesto Diferido Pasivo del año 2017, saldo determinado según el siguiente calculo:

COD	CUENTA AFECTADA	NIIF	FISCAL	CLASE CATEGORIA	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 o costo cuando la empresa ha consumido el beneficio 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 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.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2019	2018
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	198,987,062	148,530,028
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	198,987,062	148,530,028

- 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:

CORRIENTE		2019	2018
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	623,637,558	67,616,171
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	623,637,558	67,616,171
NO CORRIENTE			
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	16,104,410	-
2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	16,104,410	-

- 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, a continuación su detalle:

		2019
25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES REICIBIDOS	639,741,968
2501	OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	639,741,968
250101	POR SERVICIOS DE SALUD	8,360,703
250103	OTROS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	15,055,997
250105	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR EPS CONTRIBUTIVO	140,052,526
250106	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR EPS SUBSIDIADO	103,489,416
250114	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR ENT SOCI DE PRE SOC	222,323,353
250118	ABONO A CARTERA PTE DE APLICAR ENTDS TERRITORIALES	150,459,973

- Su aumento más significativo se debe a una reclasificación de cuenta realizada en el año 2019, correspondiente a los giros pendientes de identificar, en el año 2018 y anteriores éstos Giros por identificar se contabilizaban en una cuenta 1301 de naturaleza crédito, para que la misma disminuyera de inmediato el valor de cartera, ya que dichos giros afectaban la realidad de esa cuenta. En éste 2019, y atendiendo las sugerencias de nuestros auditores dichos Giros recibidos fueron contabilizados como un Pasivo en la cuenta 2501 una vez definido el tercero y los documentos a cruzar ésta cuenta se debita, disminuyendo su saldo por pagar y disminuyendo de la misma forma la Cartera.

NOTA 12 - PATRIMONIO:

El patrimonio es el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que posee la institución, el cual a 31 de Diciembre de 2019, refleja la siguiente situación:

PATRIMONIO		2019	2018
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	169,609,317	155,355,101
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	169,609,317	155,355,101
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,778,655,373	1,758,622,386
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	202,702,378	142,542,161
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	1,257,482,537	1,297,609,767
3503	TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO TÉCNICO NORMATIVO	318,470,458	318,470,458
TOTAL PATRIMONIO		4,951,264,690	4,916,977,487

- 3101: El Capital suscrito y pagado de la institución no sufre ninguna modificación durante el año 2019.

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

- 3301: Las reservas Obligatorias se hacen según los estatutos de la institución, resguardando el 10% de la utilidad después de impuestos.
- 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. Como se detalla a continuación:

EMPRESA	INSECAR S.A.S		 <small>Instituto Neuropsiquiátrico Nuestra Señora Del Carmen</small>	
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

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 2019 los Ingresos operacionales cerraron así:

		2019	2018
4101	INGRESOS DE LAS INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	7,884,470,555	8,178,654,955
410102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	517,841,064	618,351,591
410103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACIÓN E INTERNACIÓN	6,886,894,718	7,048,823,123
410105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	69,269,907	124,518,329
410107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	410,464,866	386,961,912

- La variación de los ingresos Operacionales, aunque no fue muy significativa, se debió a una baja en las Tarifas de los servicios y un significativo número de glosas registradas.

NOTA 14 – OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN:

Los Otros Ingresos de Operación, son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales, a corte 31 de diciembre de 2019 los Otros Ingresos de Operación cerraron así:

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2019	2018
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	189,916,229	99,002,987
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	62,113,857	52,697,074
4211	RECUPERACIONES	126,041,393	46,298,274
4214	DIVERSOS	1,760,979	7,639

- 4201: éstos ingresos corresponden a rendimientos financieros de la inversión que posee la institución en Fondos de Inversión con la compañía Credicorp .S.A.S – Fondos FONVAL E INMOVAL donde la tasa promedio de rendimiento es de 3.87%E.A y 8.50%E.A respectivamente.
- 4211: refleja las recuperaciones obtenidas por el ente por concepto de Reintegro de Provisiones y/o depreciaciones, descuentos concedidos, y recuperaciones de ejercicios anteriores.

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 asistencial, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de Administración a corte 31 de Dic de 2019,

		2019	2018
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,893,193,698	4,191,480,771
5101	SUELDOS Y SALARIOS	517,985,001	825,490,144
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,401,397	160,292,189
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	96,906,426	191,258,006
5105	PRESTACIONES SOCIALES	118,660,654	215,900,148
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	70,245,084	59,866,612
5107	GASTOS POR HONORARIOS	166,669,991	211,520,104
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	4,671,800	3,483,800
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	140,126,100
5112	SEGUROS	39,066,521	35,134,437
5113	SERVICIOS	184,739,029	296,737,316
5114	GASTOS LEGALES	6,616,307	12,501,824
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1,015,266,390	1,259,601,772
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	155,062,991	23,272,450
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	-	20,176,380
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	118,018,860	72,818,093
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	442,307	499,230
5136	OTROS GASTOS	321,971,227	284,453,169
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	75,469,713	378,348,997

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019

(Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

- 5101: La disminución reflejada en los gastos de Salarios y Sueldos, corresponde a la reclasificación de cuentas realizada en el año 2019, por la institución que teniendo en cuenta su objeto social, reclasifico los gastos de nómina del toda el área asistencial a la cuenta 6101 Prestación de Servicios de Salud, ya que dichas erogaciones, son parte directa y necesaria para el desarrollo del objeto social de la empresa.
- El anterior ítem describe la disminución de las cuentas personal, 510, 5102, 5103, 5105 incluida la cuenta 5107 que los honorarios pagados al personal del área asistencial también se contabilizó en cuentas de costos.
- 5109 fue reclasificada a la cuenta 6101 teniendo en cuenta que dichas erogaciones por concepto de arrendamiento corresponden al inmueble desde donde se desarrolla el objeto social de la empresa.
- El gasto más significativo para la institución se dio en la cuenta 5115, por correspondiente a la adecuación para la apertura de una nueva Sede denominada "Insecar Urgencias" dicha inversión fue cargada a la cuenta de gastos teniendo en cuenta que el inmueble no es propiedad de Insecar.

NOTA 16 – GASTOS FINANCIEROS:

		2019	2018
53	FINANCIEROS	108,238,296	82,356,241
5301	GASTOS FINANCIEROS	108,238,296	82,356,241

- 5301: Los gastos financieros, comprenden todos los gastos incurridos por la institución en procesos transaccionales con entidades bancarias, Además en esta cuenta se refleja los descuentos comerciales condicionados, los mismos otorgados a varios clientes entre estos y el más representativo: P.A CONSORCIO FONDO DE ATENCIÓN EN SALUD PPL 2015 descuento de pronto pago acordado por las partes desde el año 2018.

NOTA 17 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

El saldo de impuestos a las ganancias a corte 31 de Diciembre de 2019, cierra así:

		2019	2018
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	256,964,027	40,766,056
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	256,964,027	40,766,056

- 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 18 – 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.

Los costos relacionados en la vigencia contable 2019, mostraron el siguiente comportamiento durante los dos últimos años:

:

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DE 2019
 (Todos los valores están expresados en pesos Colombianos)

		2019	2018
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	4,613,288,385	3,820,512,713
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4,613,288,385	3,820,512,713
610102	UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	231,335,182	196,137,316
610103	UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION E INTERNACION	4,121,133,242	3,426,194,478
610105	UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	81,172,248	65,231,579
610107	UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	179,647,713	132,949,340

Para la emisión de los estados financieros a corte 31 de Diciembre de 2019, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras fueron tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

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


 KATIA MARIA MEJIA FONTALVO
 REP. LEGAL
 CC: 51.777.232


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