

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2019**

**NOTA Nº 1. ENTIDAD REPORTANTE**

ANAS WAYUU EPS INDÍGENA es una organización en salud de carácter étnico que trabaja en la construcción de comunidades saludables mediante la ejecución de Proyectos Interculturales e Integrales de Atención en Salud.

Fue avalada jurídicamente por la Dirección de Asuntos Indígenas del Ministerio del Interior mediante Resolución 00531 del 19 de junio de 2001 y autorizada para administrar y operar el régimen subsidiado en salud para los indígenas del pueblo wayuu y otras comunidades indígenas presentes en el Departamento, mediante Resolución No. 1510 del 19 de Julio de 2001, emanada de la Superintendencia Nacional de Salud e identificada mediante código EPSI04. Inició con 28.000 afiliados en los municipios de: Maicao, Uribía, Barrancas, San Juan, Manaure y Riohacha.

Está organizada como empresa pública de carácter especial

El capital institucional de ANAS WAYÚU EPSI con corte a diciembre 31 de 2019 asciende a la suma de \$4.453.723.795.07, con la siguiente distribución:

Entidad	Aporte	%
Asociación de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales de La Guajira	\$ 2.489.631.601.44	55.90
Asociación Sumuywajat	1.964.092.193.63	44.10

El objeto social de ANAS WAYÚU EPSI es administrar recursos del Régimen Subsidiado del Sistema General de Seguridad Social en Salud, para garantizar la atención a la población afiliada en condiciones dignas, apropiadas y con el debido respeto por la realidad sociocultural de la Etnia Wayuu.

**Naturaleza de las operaciones**

Para el cumplimiento de sus objetivos ANAS WAYÚU EPSI, realiza las actividades de administración de los recursos del Régimen Subsidiado del Sistema General de Seguridad Social en Salud en los siguientes municipios del Departamento de La Guajira: Maicao donde se encuentra ubicada la sede principal, Riohacha, Uribía, Manaure, Albania, Distracción y Barrancas.

La red prestadora de servicios se encuentra ubicada en los municipios anteriormente descritos; además en: Santa Marta; Valledupar, Barranquilla, Medellín, Bogotá, Floridablanca – Santander, Bogotá, D.C., entre otros.

Actualmente cuenta con 198.465 afiliados en 7 municipios del Departamento de La Guajira, de los cuales 144.041 corresponden a población indígena y 54.424 a población no indígena, por disposiciones normativas específicas, para este tipo de instituciones creadas por Autoridades

Tradicional Indígenas con la responsabilidad de afiliar población prioritariamente indígena en los porcentajes establecidos por la reglamentación.

A nivel nacional está posicionada como una Entidad comprometida con la salud y el desarrollo de las comunidades indígenas de la mano con el cumplimiento de los requisitos de operación como Administradora de planes de beneficios.

### **Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de ANAS WAYÚU EPSI evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad de su actividad o modelo de negocio.

### **Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ANAS WAYÚU EPSI para preparar y elaborar los estados financieros a partir de enero de 2016, por ser entidad de carácter público, se rige en sus lineamientos por lo señalado en la Resolución 414 del 2014, expedida por el Contador General de la Nación y todas las modificaciones que se realicen, el cual incorpora el Marco Normativo Aplicable para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Dinero del Público.

Tomando como base las características propias de ANAS WAYÚU EPSI y teniendo en cuenta que:

- a) No capta o administra ahorros del público
- b) No emite instrumentos de deuda o patrimonio y si lo llegan a hacer, dichos instrumentos no se negocian en un mercado de valores.
- c) Su naturaleza organizacional, posee formas particulares o regímenes jurídicos, económicos y sociales diferentes de los del gobierno general.
- d) Es una entidad que tiene la facultad de contratar en su propio nombre; tiene capacidad financiera y operativa para ejecutar actividades; presta servicios de lo cual obtiene beneficios o recupera el costo total en el curso normal de su operación; no depende generalmente de una financiación continua e indefinida por parte del gobierno nacional, departamental, municipal o distrital, para permanecer como un negocio en marcha; y es controlada por una entidad del sector público.

ANAS WAYÚU EPSI se encuentra listada y clasificada por la Contaduría General de la Nación como entidad sujeta al ámbito de la aplicación de la Resolución 414 de 2014

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece en el citado Marco Normativo.

En la preparación de estos estados financieros ANAS WAYÚU EPSI ha aplicado las políticas contables aprobadas por el Consejo Directivo, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la NOTA 4.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con el RCP (Régimen Contable Público). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las bases descritas en el párrafo anterior.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse al costo amortizado.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

### **Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS**

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas bancarias corrientes y de ahorro. Los equivalentes de efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### **Inversiones para administración de liquidez:**

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la Dirección Administrativa y Financiera de Anas Wayuu EPSI y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del

comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable.

Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro.

Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la administración de Anas Wayuu EPSI evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la administración de Anas Wayuu EPSI evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la administración de Anas Wayuu EPSI evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

### **Cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por Anas Wayuu EPSI, originados en la administración de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), así como en todas las actividades conexas desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Para su reconocimiento deberá cumplirse una de las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien se haya entregado a satisfacción.
- Que exista un derecho sobre el cual se pueda exigir legalmente la transferencia de dinero o su compensación en especie.
- La existencia de un documento de cobro, convenio, fallo judicial u otro documento legalmente constituido que soporte el derecho.

Deudores de difícil cobro: se consideran deudas de difícil cobro las que superan los trescientos sesenta (360) días o cuando se envían a cobro jurídico, evento que origina la reclasificación del monto respectivo de cuentas por cobrar corrientes a cuentas de difícil cobro.

Al final de cada período, la administración de Anas wayuu EPSI evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Para la protección se establece la determinación del deterioro de las cuentas por cobrar, con cargo a la cuenta de gastos de deterioro para deudores. Cuando se evidencien riesgos para recuperar saldos de deudores, el cálculo de este deterioro corresponde a una evaluación técnica que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo por la eventual insolvencia del deudor.

Cuando hay derechos cuya recuperación no es posible por la vía ejecutiva, jurisdicción coactiva o vía ordinaria, opera el castigo de cartera para reconocer la extinción de la cuenta por cobrar a favor de Anas wayuu EPSI los cuales son autorizados por el Consejo Directivo.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

### **Propiedades, planta y equipo:**

Anas Wayuu EPSI reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo todos aquellos activos tangibles destinados para la prestación de servicios, propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirá al costo incluyendo: el precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de Anas Wayuu EPSI.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración del Anas Wayuu EPSI. Con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

El método de depreciación utilizado por Anas Wayuu EPSI es el de línea recta, este método se aplica cuando el activo se utilice en forma regular y uniforme, estableciendo una alícuota periódica y constante.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas del activo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

La vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades planta y equipo estimados por la administración de Anas Wayuu EPSI, de acuerdo al análisis realizado por las áreas encargadas

CUADRO DE VIDA UTILES DE LOS ACTIVOS		
CLASE	METODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
Edificios	Línea recta	20 Años
Maquinaria y Equipos	Línea recta	10 Años
Muebles y Enseres	Línea recta	10 Años
Flota y Equipo de Transporte	Línea recta	5 Años
Equipos de Cómputos	Línea recta	3 Años

Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

**Activos intangibles:**

Los activos intangibles corresponden al software y licencias adquiridas y/o desarrolladas por Anas Wayuu EPSI. También se consideran intangibles aquellos bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control y puede realizar mediciones fiables.

Los costos asociados a desarrollo de software se capitalizan cuando se considera posible completar su desarrollo, cuando la administración tiene la intención y posee la capacidad de usarlo o venderlo y cuando se ha determinado que el activo va a generar beneficios económicos en el futuro.

Para determinar la vida útil se deben tener en cuenta los siguientes aspectos: la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica comercial y las restricciones sobre el uso del mismo. La vida útil de los intangibles y método de amortización será aquella que se determine por el contrato o los conceptos de reconocido valor técnico por parte de proveedores o personal de la entidad que posea la idoneidad requerida para tal efecto. De forma general se estima que las Licencias Software tendrán Vida útil de 1 a 10 años o según determinación y el método de amortización utilizado será el de línea recta

Los gastos que se generen por actualizaciones, mantenimiento y soportes de los sistemas informáticos, se registran con cargo a resultados en el momento en que se incurran.

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surgen de la baja en libros de un activo intangible, medidas como la diferencia entre los ingresos netos provenientes de la venta y el importe en libros del activo se reconocen en ganancias o pérdidas al momento en que el activo es dado de baja.

**Arrendamientos:**

Los arrendamientos se clasifican como financieros siempre que, en los términos del acuerdo, se transfieran al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para el caso de los arrendamientos financieros, Anas Wayuu EPSI registra inicialmente el préstamo por pagar y los activos adquiridos en régimen de arrendamiento financiero al menor entre el valor razonable del bien tomado en arrendamiento (o el costo de reposición si el valor razonable no puede ser medido) y el valor presente de los pagos que la empresa debe realizar al arrendador. Posteriormente, los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación. Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos.

En los arrendamientos operativos, las cuotas se registran como gasto o ingreso, según corresponda, de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

#### **Deterioro del valor de los activos:**

Al final de cada período, la Anas Wayuu EPSI evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

#### **Cuentas por pagar:**

Son las obligaciones contraídas por Anas Wayuu EPSI con aquellos terceros que le suministran bienes y servicios necesarios para desarrollar el objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se reconocen en el pasivo cuando cumple con las siguientes condiciones: Que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros y que el valor pueda ser determinado en forma confiable.



Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### **Impuestos, contribuciones y tasas:**

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

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

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

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

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

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

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

Impuesto de renta: Anas Wayuu EPSI no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios. Según el artículo 22 de Estatuto Tributario está obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

#### **Beneficios a los empleados:**

Beneficios a los empleados a corto plazo: Corresponde a las obligaciones adquiridas por Anas Wayuu EPSI como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual: Son beneficios derivados de acuerdos a los cuales ANAS WAYÚU EPSI está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita basada en prácticas habituales, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual de Anas Wayuu EPSI. Estas obligaciones se sustentarán en la existencia de un plan formal para efectuar la terminación anticipada del vínculo laboral y en la imposibilidad de retirar la oferta.

#### **Provisiones:**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de Anas Wayuu EPSI que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los

riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente

### **Contingencias:**

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos pero que únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Gerencia y sus Asesores Legales. La estimación de las contingencias necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión.

Activos Contingentes: No son objeto de reconocimiento en los estados financieros y este corresponde a un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de ANAS WAYÚU EPSI.

Los activos contingentes son sujetos de evaluación de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. Serán revelados en cuentas de orden deudoras cuando sea posible realizar una medición. En caso de que la entrada de beneficios económicos a ANAS WAYÚU EPSI pase a ser prácticamente cierta, se procede al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Pasivos Contingentes: No son objeto de reconocimiento en los estados financieros y estos corresponden a pasivos surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de ANAS WAYÚU EPSI. También corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que ANAS WAYÚU EPSI tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

En la estimación de contingencias de pérdida en procesos legales que estén pendientes contra Anas Wayuu EPSI, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material vaya a ocurrir y el monto del pasivo puede ser estimado, entonces es registrada en los estados financieros en cuentas de orden acreedores. Si la evaluación indica que una pérdida material es remota, o no es probable, o es incierto el resultado, o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en notas a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida.

Los pasivos contingentes están sometidos a evaluaciones de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros.

### **Ingresos:**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

### **Costos de prestación de servicios y gastos administrativos:**

Los costos son las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente con la prestación del servicio, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

Los gastos son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. Anas Wayuu EPSI reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Para el reconocimiento de los costos y gastos es necesario que se cumplan los siguientes criterios:

- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
- Que se hayan recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.

- Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable.
- Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

### **Moneda funcional**

La administración de ANAS WAYÚU EPSI considera que el peso colombiano es la moneda que representa con mayor fidelidad los efectos económicos de las transacciones, eventos y condiciones subyacentes y por esta razón los estados financieros son presentados en pesos colombianos como su moneda funcional.

### **Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

Anas Wayuu EPSI presenta sus activos y pasivos en el Balance General según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

El resto de sus activos y pasivos, son considerados como no corrientes.

### **Patrimonio**

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

### **NOTA 4: JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES:**

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas,

el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

#### **Deterioro de activos financieros:**

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de

Los activos financieros, Anas Wayuu EPSI calculan los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

#### **Deterioro de valor de cuentas por cobrar:**

Anas Wayuu EPSI evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar medida a costo amortizado, esté deteriorados.

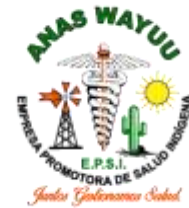
La Administración de Anas Wayuu EPSI considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido, descontada con la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

#### **Deterioro de activos no financieros:**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

#### **Provisiones, activos y pasivos contingentes:**

Anas Wayuu EPSI considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa y ante



regulaciones expedidas para este tipo de entidades las autorizaciones para la prestación de servicios en salud se reconocerán dentro de las provisiones en los estados financieros en el 100% del total estimado por los sistemas de información de Anas Wayuu EPSI.

La determinación del valor de otras provisiones se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, Anas Wayuu EPSI considera como activos o pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles a nuestro favor o en contra, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de Anas Wayuu EPSI. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO:**

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Compuesta por la cuenta de Caja y Bancos así:

**Caja General**

Su saldo a corte 31 de diciembre de 2019 es 0 (cero).

**Caja Menor**

Su saldo a 31 de diciembre de 2019 es de \$0. (Cero)

**Bancos**

El saldo en Bancos de **\$54.454.686.028.66**, está representado por los saldos conciliados que se encuentran disponibles en las Cuentas Corrientes, de ahorro y Cuenta Maestra, a favor de la EPSI Anas Wayuu.

Entidad Bancaria	No. de Cta.	Tipo de Cta.	Saldo a 31 de Diciembre-2019
BBVA	46600064-3	Corriente	\$ 2.384.278.688.32



BBVA	46600775-4	Corriente	18.419.682.51
BBVA	46600776-2	Corriente	23.824.96
BBVA	46600631-9	Maestra	46.816.092.249.32
Bancolombia	096-308958	Ahorro – Maestra	299.151.333.08
Bancolombia	096-308962-55	Ahorro – Maestra	480.223.57
Bancolombia	096-308964-41	Ahorro – Maestra	4.936.240.026.90

Cabe anotar que con el fin de dar cumplimiento a la normatividad y efectuar un adecuado control y seguimiento a los recursos del régimen subsidiado, se apertura una cuenta maestra remunerada, la cual genera intereses equivalentes a la tasa de interés de una cuenta de ahorro, generando rendimientos financieros que son destinados 100% a cubrir costos de salud.

### NOTA Nº 6 DEUDORES

Los deudores se encuentran clasificados en deudores corrientes por valor de **\$3.297.919.060.15** y no corrientes por valor de **\$2.874.182.924.38**. Los deudores se miden al costo amortizado y la tasa utilizada para la vigencia 2019 fue de 1.51% mensual, de acuerdo a la tasa a los préstamos bancarios vigentes.

Este rubro está representado por los siguientes conceptos:

#### CORRIENTES

##### 1.- UPC-S.-

Corresponde a los recursos que los Entes Territoriales adeudan a la EPSI Anas Wayuu por la Administración del Régimen Subsidiado en Salud, que, al 31 de diciembre de 2019, asciende a **\$278.600.733.71**, como se detalla a continuación:

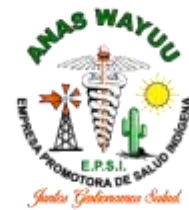
Ente Territorial	Corriente
Municipio de Barrancas	\$ 2,106,981.75
Municipio de Distracción	1,355,133.17
Municipio de Albania	4,793,242.83
Municipio de Riohacha	14,270,757.71
Municipio de Manaure	12,713,412.07
Municipio de Uribia	36,933,226.32
Municipio de Villanueva	1,523.05
Municipio de Maicao	206,426,456.81

##### 2.- CUENTAS POR COBRAR NO POS RADICADAS.

Lo representan las cuentas por cobrar a la Secretaria Departamental de Salud de La Guajira, por el recobro generado en la prestación de servicios de salud y suministro de medicamentos NO POSS a los afiliados a la EPSI Anas Wayuu, que al 31 de diciembre de 2019 asciende a **\$2.695.239.851.38**

##### 3. RECOBROS DE ENFERMEDADES DE ALTO COSTO





Lo representan las cuentas por cobrar a la compañía de seguros auroras S.A. de acuerdo a la póliza de siniestro de enfermedades de alto costos que a 31 de diciembre de 2019 asciende a **\$225.136.420.00**

#### **4. LICENCIA DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD**

Representado en las cuentas por cobrar la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social En Salud- ADRES por concepto de licencias de maternidad y paternidad canceladas a los afiliados de la EPSI Anas Wayuu, correspondiente al régimen contributivo, que a 31 de diciembre ascienden a **\$70.005.774.00**

#### **5. OTROS INGRESOS POR LA ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL**

Representado en cuenta por cobrar a la Administradora de los recursos del sistema General de seguridad social- ADRES de acuerdo a la auditoria SRS010 133l la que genero un saldo a favor de la EPSI el cual, a 31 de diciembre de 2019, ascienden a **\$28.936.281.06**

#### **DEUDORES NO CORRIENTE:**

##### **- UPC-S.-**

Corresponde a los recursos que los Entes Territoriales adeudan a la EPSI Anas Wayuu por la Administración del Régimen Subsidiado en Salud que, al 31 de diciembre de 2019, asciende a **\$2.874.182.924.38**, como se detalla a continuación

<b>Ente Territorial</b>	<b>No Corriente</b>
Municipio de Maicao	\$ 466.907.353.00
Municipio de Uribía	67.233.188.20
Municipio de San Juan	33.543.308.00
Municipio de Riohacha	41.359.940.00
Municipio de Manaure	34.743.563.92
Municipio de Barrancas	13.115.344.45
Municipio de Albania	182.511.638.25
Municipio de Villanueva	13.616.607.00
Municipio de Distracción	7.371.924.00
Gobernación de la Guajira	2.013.780.057.56

Es de anotar, que durante la vigencia 2019, se efectuó provisión por valor de **\$2.874.182.924.38** a la cartera mayor a 360 días.

#### **APLICACIÓN DE LA NORMAS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN.**

Se aplicó el sistema de Depreciación en línea recta.

Se realizaron las Respectivas Provisiones de Deudores con saldos mayores a 360 días, la provisión de Ordenes Medicas, Provisión de Glosas, Provisiones de posibles devoluciones de

recursos de acuerdo a auditorias que se encuentran en procesos y la provisión de desmantelamiento.

### **DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.**

Se realizó el deterioro de cartera al 100% de las cuentas por cobrar con vencimiento superior a 360 días, de conformidad con las políticas contables de la EPSI

<b>Ente Territorial</b>	<b>No Corriente</b>
Municipio de Maicao	\$ 466.907.353.00
Municipio de Uribía	67.233.188.20
Municipio de San Juan	33.543.308.00
Municipio de Riohacha	41.359.940.00
Municipio de Manaure	34.743.563.92
Municipio de Barrancas	13.115.344.45
Municipio de Albania	182.511.638.25
Municipio de Villanueva	13.616.607.00
Municipio de Distracción	7.371.924.00
Gobernación de la Guajira	2.013.780.057.56

Cabe anotar que el deterioro en el mes de octubre de la actual vigencia presentó una disminución por valor de **\$2.778.535.313.42**, debido a la recuperación, mediante proceso judicial, de cartera por recobro No PBS con vencimiento mayor a 360 días.

### **NOTA Nº 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Representa los bienes que son propiedad de ANAS WAYUU EPSI, utilizados en el desarrollo de su objeto social.

<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>
Terrenos	\$ 197.569.202.34
Construcciones y Edificaciones	3.308.323.349.61
Maquinaria y Equipo	184.516.839.00
Equipos de Oficina	1.240.688.517.59
Equipos de Comunicación y Computación	880.257.691.71
Flota y Equipo de Transporte	267.347.000.00
Depreciación Acumulada (CR)	1.971.797.671.23

### **NOTA Nº 8 OTROS ACTIVOS**

Conformado por los siguientes conceptos:

<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>
Avances y Anticipos entregados	\$ 1.840.800.188.44
Intangibles	407.836.699.00
Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	388.152.410.95



## 1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Están compuestos por los rubros y valores que se detallan a continuación:

### AVANCES DE VIATICOS, GASTOS DE VIAJES Y OTROS ANTICIPOS

Representados por los anticipos otorgados a los trabajadores, para llevar a cabo actividades propias de su cargo y a proveedores administrativos, el cual a 31 de diciembre de 2019 asciende a **\$341.186.040.71**

### AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS. -

Representado por los Anticipos que en aplicación de la Ley 1122 de 2007 y la Resolución 2320 de 2011, la EPSI Anas Wayuu realiza sobre los contratos por eventos suscritos con la Red Prestadora de Servicios de Salud por valor de **\$1.499.614.147.73**, como se detalla a continuación:

Proveedor	Valor
Administradora Country S. A	571,879.00
Adriana Corrales S.A.S	77,700,000.00
Aerovías Del Continente Americano S.A Avianca	412,500.00
Amador López María Angelica	22,680.00
Ambucol S.A.S	1,000,000.00
Anashiwaya Ipsi	484,171.50
Arana Amaris Isaac	1,260,000.00
Arias Blanco Juan Felipe	600,000.00
Asociación Colombiana De Enfermos De Cáncer	1,936,000.00
Asociación Medica De Medicina Nuclear Limitada	10,940,000.00
Brito Lallemand Enrique Francisco	104,100.00
Carrascal Fuentes Josefa Rosario	80,000.00
Cediul S.A.	180,000.00
Centro Cancerológico Del Caribe Limitada	160,062.00
Centro De Imágenes Diagnosticas Santa Marta E.U.	50,000.00
Centro De Radiología Elisa Clara R.F S.A.S	63,400.00
Centro De Resonancia Magnética Del Norte S.A.S	129,054.00
Centro De Video Endoscopia Digestiva	280,000.00
Centro Diagnostico De Especialistas	1,556,303.51
Centro Para El Desarrollo Infantil Sas	13,370,000.00
Centrosalud De La Guajira S.A.S	3,253,923.00
Chams Saad Nadima	2,510,000.00
Chirino Pérez Alex Edmundo	1,250,000.00
Clínica Buenos Aires S.A.S	10,414,083.40
Clínica Cardiovascular Jesús De Nazareth	4,747,427.00
Clínica Carriazo S. A	1,980,000.00
Clínica Colsanitas S. A	85,260.00



Clínica De Marly SA	74,800.00
Clínica De Urabá	100,000.00
Clínica Del Cesar Ltda.	1,583,867.90
Clínica Dental Clident S.A.S	1,614,000.00
Clínica Girón ESE	2,179.00
Clínica La Misericordia	45,260,900.00
Clínica Laura Daniela Ltda.	4,562,367.00
Clínica Médicos S. A	12,716,093.84
Clínica Murillo	2,977,880.00
Clínica Regional De Especialistas Sinais Vitáis S.A.S	49,389.00
Clínica Santa Sofía Del Pacífico Ltda.	1,236,025.00
Clínica Someda Ltda.	720,557.00
Clínica Valledupar S. A	19,970.00
Clinisaludoral Clínica Odontológica Ltda.	6,225,000.00
Collavini Rosin Teresa Rosa Maria	30,740,000.00
Colsalud S.A Clínica Mar Caribe	9,298,541.00
Compañía Seguros Bolívar S. A	23,200.00
Cooperativa De Trabajo Coonsocial	2,739,320.00
Cooperativa De Transportadores Unidos Cootraunidos	108,000.00
Coopetran	1,380,000.00
Cootrauri	120,000.00
Correa Posada Martha Ofelia	560,000.00
Cortes Arias Yesid	355,000.00
Darwin Arredondo Odontología Especializada Sas	400,000.00
Dávila Fernández Jorge Ivan	60,000.00
Davita S.A.S	250,000.00
Droguería Uno A Jk S.A.S Zomac	19,781,280.00
E.S.E Hosp. Local Cartagena De Indias	48,054.00
E.S.E Hospital Agustín Codazzi	1,275,858.30
E.S.E Hospital Alejandro Prospero Reverend	557,153.00
E.S.E Hospital De Nazareth	2,223,077.00
E.S.E Hospital El Carmen De San Vicente	82,026.00
E.S.E Hospital El Socorro	68,332.00
E.S.E Hospital Fray Luis De León	1,156,671.00
E.S.E Hospital La Candelaria	1,072,180.00
E.S.E Hospital Local De Luruaco	2,419.00
E.S.E Hospital Maria Inmaculada	77,952.00
E.S.E Hospital Marino Zuleta	43,104.00
E.S.E Hospital Materno Infantil De Soledad	301,128.00
E.S.E Hospital Municipal De Sabanagrande	1,768.00
E.S.E Hospital Nuestra Señora De Las Mercedes	181,150.00



E.S.E Hospital Nuestra Señora Del Carmen	792,459.00
E.S.E Hospital San Agustín De Fonseca	3,353,921.66
E.S.E Hospital San Cristóbal	1,436,169.50
E.S.E Hospital San Jerónimo De Montería	74,368.00
E.S.E Hospital San Jose	639.00
E.S.E Hospital San Jose De Maicao	20,514,707.76
E.S.E Hospital San Juan Bosco	273,693.50
E.S.E Hospital San Lucas	22,418.00
E.S.E Hospital San Rafael	59,108,515.44
E.S.E Hospital San Vicente De Paul	321,281.00
E.S.E Hospital Santa Cruz	32,058.50
E.S.E Hospital Santa Rita De Cassia	233,417.50
E.S.E Hospital Universitario Del Caribe	15,386,866.00
E.S.E Hospital Universitario La Samaritana.	3,482,618.00
E.S.E. Hospital Nuestra Señora De Los Remedios	4,205,888.50
E.S.E. Hospital Nuestra Señora Del Socorro	57,149.00
Empresa Social Del Estado Hospital Armando Pabon López	1,655,006.61
Empresa Social Del Estado Metrosalud	17,500.00
Empresa Social Del Estado Popayán E.S. E	10,000.00
Empresa Social Sel Estado Salud Pereira	28,380.00
Ese Centro De Salud Paz Del Rio	115,808.00
Ese Clínica De Maternidad Rafael Calvo	5,806,245.00
Ese Hospital Del Sur Gabriel Jaramillo Piedrahita	33,362.00
Ese Hospital Nuestra Señora Del Carmen	20,374.00
Ese Hospital Nuestra Señora Santa Ana	210,170.00
Ese Hospital San Diego	52,133.00
Ese Hospital San Juan De Dios De Cocorná	65,138.00
Ese Hospital San Nicolas De Tolentino	76,383.00
Ese Local Curumani Cristian Moreno Pallares	55,790.00
Ese Unidad De Salud San Francisco De Asís	202,130.50
Expreso Brasilia S. A	3,653,000.00
Fundación Oftalmológica Del Caribe Riohacha	142,200.00
Fundación Amigos De La Salud Virgen De Manare	2,660,000.00
Fundación Campbell	4,355,633.00
Fundación Cardio Infantil Instituto De Cardiología	70,000.00
Fundación Cardiovascular De Colombia	336,000.00
Fundación Cardiovascular De Colombia Zona Franca Sas	5,798,931.00
Fundación Centro Colombiano De Epilepsia Y Enfermedades Neur	60,000.00
Fundación Cuenta Conmigo Siempre	6,560,000.00
Fundación Fusa P Y P	139,214.00
Fundación Hospital San Vicente De Paul Rionegro	357,717,014.00



Fundación Hospitalaria San Vicente De Paul	1,415,400.00
Fundación Internacional Para El Desarrollo De Las Comunidades F	1,400,200.00
Fundación Oftalmológica De Santander	63,754,350.00
Fundación Oftalmológica Del Caribe	16,436,995.00
Fundación Santa Fe De Bogota	10,606,573.00
Fundación Santa Maria	6,882,371.00
Fundación Ser Operador Externo Ese Hosp San Antonio De Padua	22,554.00
Fundación Uci Doña Pilar	8,347,363.00
Fundación Valle Del Lili	477,900.00
Galvis Zamora Celia Inés	350,000.00
Garzón Beltran Alba Chiquinquirá	2,415,000.00
Global Life Ambulancias Sas	1,930.00
Gyo Medical I.P.S. S.A.S.	93,512.50
Hosp. Dptal. Juan Domínguez Romero De Soledad	1,838,528.00
Hospital Departamental De Granada	25,401.00
Hospital Departamental San Rafael	847,259.40
Hospital Eduardo Arredondo Daza	2,320,950.00
Hospital Emiro Quintero Cañizares	130,951.00
Hospital Infantil Napoleón Franco Pareja	88,823.00
Hospital Meissen II Nivel	3,120,850.00
Hospital Niño Jesús De Barranquilla	3,220,520.00
Hospital San Jose E.S. E	418,244.00
Hospital San Roque E.S. E	968,747.00
Hospital Santa Ana Ese	5,100.00
Hospital Universitario San Ignacio	27,664.00
Humanfarma Sas	17,300,000.00
I.P.S Universidad De Antioquia	11,548,710.00
I.P.S.I. Asoc. De Cabildos Y/O Autor. Tradicionales De La G.	7,263,117.55
Iglesias Castillejo Jose Maria	250,000.00
Iguaran Iguaran Zulima Del Carmen	700,000.00
Imagen Radiológica Diagnostica S.A.S	33,559.00
Imágenes Y Radiología Sas	261,800.00
Instituto Cardiovascular Del Cesar S.A.	811,511.00
Instituto De Ortopedia Infantil Roosevelt	226,733,262.00
Instituto De Rehabilitación Issa Abuchaibe Ltda.	2,710,000.00
Instituto De Reproducción Humana Procrear S. A	6,134,000.00
Inversiones Azalud S.A.S	270,883.00
Inversiones Dama Salud Sas	548,400.00
Inversiones Romero Sa	827,785.00
IPS Cirujanos Y Pediátricos Asociados	7,480,000.00
IPS Pediátrica Pastor Y Maria S.A.S	2,624,335.00



IPSI Palaima	2,828,764.00
Katerine Pugliese Jimenez	6,637,500.00
Laboratorio Clínico Continental S.A.S	710,000.00
Laboratorio Clínico Isabel Curiel Sas	28,078,300.00
Laboratorio De Patología Y Citología Alhumed Ltda.	6,281,279.00
Laboratorios Nancy Florez García S.A.S.	1,081,000.00
Lacouture Quintero Laura Gisella	160,000.00
Maxilodent Sas	28,000.00
Medicenter Especializado Ltda.	8,757.00
Medicina Alta Complejidad Sa	4,682,879.00
Medicina Ambulatoria Domiciliaria Su Salud Sas	6,380,000.00
Mediser I.P.S. Limitada	7,502,678.00
Novavision Clínica Laser S.A I.P. S	1,320,695.50
Odontodiag Limitada	195,000.00
Oftalmólogo Asociados S.A.S	7,759,442.00
Oinsamed Sas	56,537.00
Óptica Central Ips S.A.S	3,990.00
Organización Clínica General Del Norte	12,489,288.00
Otero Rueda Efraín Horacio	116,000.00
Otorhinocenter S.A.S	33,040,000.00
Plusalud Integral S.A.S	552,705.00
Pomares Cantillo Wilmer	1,760,000.00
Procardio Caribe S.A.S	800,000.00
Provedora De Insumos Y Servicios Nacionales Limitada Ips	46,845,655.00
Regama Del Caribe Ltda.	380,000.00
Sabbag Radiólogos S. A	510,000.00
Servicios De Salud Especializados Sas	28,870,917.00
Servicios Médicos Yunis Y Cia Sas	7,920,000.00
Servifarma Del Caribe Ltda.	13,190,260.00
Sociedad De Oncología Y Hematología Del Cesar Ltda.	3,246,864.50
Sociedad Medica Clínica Maicao Limitada	4,315,081.00
Sociedad Medica Limitada	729,537.00
Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente E.S. E	5,000,000.50
Subred Integrada De Servicios De Salud Norte E.S. E	1,582,579.00
Subred Integrada De Servicios De Salud Sur Ese	28,500.00
Suministros Y Dotaciones Colombia S.A.	29,792,008.00
Super Express	500,000.00
Transcerrejon E.A. T	150,000.00
Transporte De Urgencia Medicalizadas Inmediatas S.A.S	748,374.86
Unidad De Cuidados Intensivos Renacer Ltda.	2,814,498.50
Unidad De Gastroenterología Y Endoscopia Digestiva S. A	3,145,000.00

Unidad Materno Infantil Talapuín S.A.S	793,614.50
Uroprado S.A.S	97,319.00
Viajes Galileo Ltda.	21,239,907.00

## 2. INTANGIBLES.

Están compuesto por los valores del software financiero Fomplus Net adquirido por la EPSI y por la compra de licencias de los Equipos de cómputo.

### NOTA N° 9 CUENTAS POR PAGAR

Compuesto por las siguientes cuentas:

#### 1. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Bajo este rubro se encuentran las cuentas por pagar a los proveedores administrativos por concepto de suministros, el cual a 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de **\$134.655.839.17**

#### 2. DESCUENTOS DE NOMINA

Bajo este rubro se encuentran los valores por pagar por salud, pensión, fondo de solidaridad y libranzas de acuerdo al 4% que se le descuenta al empleado para su aporte a la seguridad social, el cual presenta un valor a corte 31 de diciembre de 2019 de **\$28.380.005.00**

#### 3. RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Al corte 31 de diciembre de 2019 esta cuenta registra un saldo de **\$257.240.636.62**, correspondiente a la aplicación de retención en la fuente a los proveedores de salud y administrativos, la cual está pendiente por cancelar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales en el mes de enero de 2020.

#### 4. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Representado por las cuentas por pagar al Municipio de Maicao por concepto de retenciones de industria y comercio a los proveedores administrativos por valor de **\$112.895.00**

#### 5. RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Este rubro esta representados por las cotizaciones, rendimientos, incapacidades pendientes por cancelar y otros ingresos del sistema régimen contributivo en este último se registran los intereses en mora de acuerdo al formato de conciliación mensual correspondiente a la movilidad del régimen subsidiado a régimen contributivo, presentando un saldo de **\$250.911.499.32** al corte 31 de diciembre de 2019.

#### 6. ADMINSTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD





Bajo este rubro se encuentran las obligaciones con las Entidades Prestadoras de Servicios de Salud y Empresas Proveedoras de medicamentos a los afiliados a la EPSI Anas Wayuu; presentando un saldo de **\$7.722.123.589.03** al corte 31 de diciembre de 2019.

### **7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Representadas por las cuentas por pagar por servicios públicos, gastos de viajes, aportes al SENA, Caja de compensación Familiar, arrendamientos honorarios, servicios y otros gastos de seguridad social en salud. **\$321.148.759.00** al corte 31 de diciembre de 2019.

### **NOTA N° 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Representa las obligaciones que posee la EPSI con sus empleados por concepto de sueldo, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes a riesgos laborales, aportes a fondos de pensión y seguridad social de acuerdo al porcentaje que debe asumir el empleador, el cual al corte 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo por valor de **\$641.415.985.99**.

### **NOTA N.º 11 PROVISIONES**

#### **LITIGIOS Y DEMANDAS**

En esta cuenta se registra el valor de **\$7.868.346.358.93**, provisionado para cubrir la obligación potencial que puede tener la EPSI, relacionada con la Auditoria al Régimen Subsidiado de acuerdo a auditorias ARS-BDEX002, ARS-BDEX003, ARS006, ARS007, ARS008, ARS009, ARS010, ARS011 y ARS012 adelantada por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social - ADRES.

#### **PROVISION AL SGSSS “PARA PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD”**

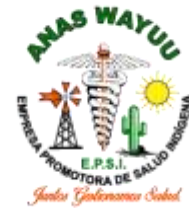
Corresponde a la provisión régimen subsidiado y contributivo según Decreto 783 de 2000 que se hace para las obligaciones de orden medicas expedidas a los proveedores que aún están pendientes por facturar, los cuales se convierten a pasivos reales en el momento que el proveedor de servicios en salud envía las facturas correspondientes.

<b>Descripción</b>	<b>Saldo A 31 Diciembre/19</b>
Provisión SGSSS	\$ 41.285.239.862.44

#### **RESERVAS TECNICAS POR INCAPACIDADES**

Corresponde a los valores provisionados de acuerdo a la conciliación mensual de cuentas maestras de recaudo de acuerdo a las liquidaciones realizadas por ADRES con base en los aportes de los afiliados del Régimen Contributivo y los resultados de los procesos que se dan mensualmente, que a corte 31 de diciembre de 2019 presentan saldo por valor de **\$197.908.682.75**

#### **PROVISIÓN GLOSAS**



Corresponde a los valores glosados por conceptos de costos del servicio de salud que están pendiente de respuesta por parte de los proveedores de Servicios en Salud.

Descripción	Saldo A 31 Diciembre/19
Provisión Glosas	\$ 1.880.735.524.94

**OTRAS PROVISIÓN (Descuentos en Contratos Capitados):**

Corresponden a los valores descontados en contratos capitados por incumplimiento de cargue de actividades en el PAIWEB como los valores correspondientes al 25% parágrafo 1° clausula novena de los contratos capitados.

**PROVISIONES DIVERSAS**

Corresponden a los valores provisionados para cubrir el desmantelamiento de los inmuebles que la EPSI tiene en arriendo, para el funcionamiento de oficinas de atención a los usuarios en los diferentes Municipios donde opera, a si como actas de liquidaciones que se encuentran en proceso de que sean definidas con los prestadores en salud, que a corte 31 de diciembre de 2019 ascienden a **\$31.378.146.64**

**NOTA Nº 12 OTROS PASIVOS**

Corresponde a las consignaciones que se reflejan en los extractos Bancarios de Bancolombia, cuentas de la EPSI que, al corte del 31 de diciembre de 2019, no se ha determinado el origen de las mencionadas consignaciones asciende a **\$221.300**

**NOTA Nº 13 PATRIMONIO**

Este rubro corresponde a los aportes de las asociaciones, Superávit, Reservas, Resultados del ejercicio.

Descripción	Valor
Capital Social	\$ 4.453.723.795.07
Utilidades Años Anteriores	-328.266.944.38
Reserva Legal	493.666.682.65
Resultado del Ejercicio	560.496.083.84
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$5.179.619.617.18</b>

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

Entidad	Aporte	%
Asociación de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales de La Guajira	\$ 2.489.631.601.44	55.90
Asociación Sumuywajat	1.964.092.193.63	44.10

**NOTA Nº 14 INGRESOS**



Este rubro corresponde al valor de los recursos recibidos de los Entes territoriales por la Administración del Régimen Subsidiado en Salud, por la unidad de pago por capitación del régimen contributivo y por concepto de copagos, recobros, glosas conciliadas, Glosas aplicadas a los contratos de Promoción y Prevención y contratos de Morbilidad. Recobros a la Secretaria de Salud de la Guajira, recobros por enfermedades de alto costo a Seguros Aurora, e Intereses generados en la cuenta maestra que, al 31 de diciembre de 2019, asciende a **\$ 213.831.052.643.20**, detallados así:

Descripción	Valor
Unidad de Pago por Capitación	\$ 167.988.032.453.21
Ingresos Régimen Contributivo	3.828.371.964.00
Copagos	13.249.920.00
Recuperación de Glosas	4.271.965.393.22
Recobros a Seguros Auras	261.345.768.00
Descuento Glosas Contratos de P y P	54.903.718.00
Descuento Glosas Contratos de Morbilidad	223.747.792.00
Descuento Glosas Contratos de PAI	11.255.728.00
Descuentos en Facturas contributivo	100.000.00
Recobros Medicamentos No Pos - Tutelas y CTC	2.833.931.336.05
Intereses Cuenta Maestra Régimen Subsidiado	1.627.311.742.00
Intereses Cuenta Maestra Régimen Contributivo	63.017.563.10
Otros	32.653.819.265.62

Los otros ingresos están representados por el desmonte de la provisión de orden médica de los servicios autorizados y no cobrados en un plazo de 5 meses, intereses de procesos jurídicos contra la Secretaria de Salud Departamental de La Guajira de acuerdo a la cartera No POS, saldo a favor en la auditoria ARS010 y valores reintegrados en actas de liquidación de contratos.

**NOTA Nº 15 INGRESOS NO OPERACIONALES**

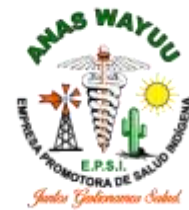
Descripción	Valor
Rendimientos Financiero	\$ 76.634.185.44
Otros Ingresos Ordinarios	2.853.636.654.12

El rubro de otros ingresos ordinarios por valor de **\$ 2.853.636.654.12**, está compuesto por la reversión de la provisión de recobros de medicamentos No POS, los descuentos comerciales condicionados y las recuperaciones por incapacidad.

**NOTA Nº 16 ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD**

Contienen el valor de los gastos causados en los servicios de salud, prestados por las Entidades Prestadoras de Servicios de Salud Públicas y Privadas y Farmacias, como también, los costos generados por la Póliza de Alto Costo y actividades de Promoción y Prevención.

Descripción	Valor
Gastos de Administración de la Seguridad Social en Salud	\$ 200.012.640.419.99



Los gastos de servicios de salud para la vigencia 2019, ascienden a la suma de **\$ 200.012.640.419.99**, cifra que equivale al 92% del total de los ingresos obtenidos en la misma vigencia, correspondiente al Régimen Subsidiado y contributivo, en cumplimiento a lo señalado por el Acuerdo 262 del 2004.

Es importante señalar, que durante la vigencia 2019, se presentaron otros ingresos relacionados directamente con la Administración del Régimen Subsidiado y Contributivo, correspondientes a vigencias anteriores, por valor de **\$42.049.323.914.99** los cuales en su totalidad fueron reinvertidos en la prestación de los servicios de salud de la vigencia 2019, no contemplando el 8% para la destinación de gastos administrativos de la vigencia sujeta a informe.

Para mayor claridad a lo expuesto, se detallan los ingresos mencionados.

Descripción	Valor
Ingresos Régimen Contributivo	\$ 34.675.689.00
Copagos	13.249.920.00
Recuperación de Glosas	4.271.965.393.22
Recobros a Seguros Auroras	261.345.768.00
Descuento Glosas Contratos de P y P	54.903.718.00
Descuento Glosas Contratos de Morbilidad	223.747.792.00
Descuento Glosas Contratos de PAI	11.255.728.00
Descuentos en Facturas contributivo	100.000.00
Recobros Medicamentos No Pos- Tutelas y CTC	2.833.931.336.05
Intereses Cuenta Maestra Régimen Subsidiado	1.627.311.742.00
Intereses Cuenta Maestra Régimen Contributivo	63.017.563.10
Otros	32.653.819.265.62

Como se indica en la Nota No. 14, Los otros ingresos están representados por el desmonte de la provisión de orden médica de los servicios autorizados y no cobrados en un plazo de 5 meses, intereses de procesos jurídicos a la secretaria de salud Departamental de la Guajira de acuerdo a la cartera no pos, saldo a favor en la auditoria ARS010 y valores reintegrados en actas de liquidación de contratos

**NOTA Nº 17 GASTOS DE ADMINISTRACION.**

A este rubro pertenecen los gastos realizados por la administración, necesarios para el cumplimiento del objeto social de la EPSI.

Descripción	Valor
Gastos de Personal	\$ 5.405.949.460.18
Vigilancia y Seguridad	177.536.799.00
Materiales y Suministros	147.423.212.78
Mantenimientos y Reparaciones	92.971.793.30
Servicios Públicos	350.966.839.72
Arrendamientos	516.245.575.00
Viáticos y Gastos de Viajes	36.952.743.00



Publicidad y Propaganda	108.808.100.00
Impresos y Publicaciones	405.200.00
Fotocopias	937.400.00
Comunicación y Transporte	254.461.498.60
Seguros Generales	50.627.135.24
Combustible y lubricantes	44.352.031.00
Servicios de aseo y Cafetería	94.818.281.40
Organización de Eventos	26.805.000.00
Elementos de Aseo y Cafetería	76.992.220.50
Contrato de Aprendizajes	102.572.831.00
Gastos Legales	9.671.207.00
Honorarios	4.486.863.364.00
Otros Gastos Generales	1.527.853.792.81
Impuestos, contribuciones y tasas	39.686.031.00
Deterioro, Depreciaciones amortizaciones y Provisiones	1.617.745.135.73


El rubro de Otros gastos generales por valor de **\$1.527.853.792.81**, está compuesto por el apoyo de suministro de urnas a los afiliados de EPSI Anas Wayuu y sanciones según Resolución No.003819/2019, Liquidación proceso del Municipio de Barrancas, Resolución 7906/2019 Superintendencia Nacional de Salud y liquidación PRF 2015-03972-26-05-119, reintegros a la ADRES y recargas telefónicas.


**NOTA Nº 18 GASTOS NO OPERACIONALES**

Descripción	Valor
Comisiones	\$ 136.843.699.50
Otros Gastos Diversos	880.697.628.17

El rubro de otros gastos diversos por valor de **\$62.350.282.95** está compuesto por ajustes de vigencias anteriores y otros ajustes.

  
**BEDA MARGARITA SUAREZ A**  
 Gerente

  
**MILDRETH OYAGA PALOMINO**  
 Contadora Pública  
 TP.1144000-T

  
**HAROLD ROBLES ROCHA**  
 Revisor Fiscal  
 TP. 45604-T