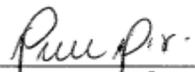


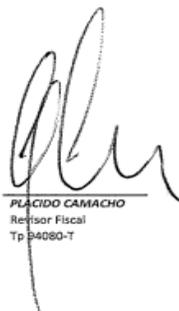
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.
NIT 900.226.715-3

Balance General

terminados en Dic 31 de: 2017 (Expresado en pesos Colombianos)

ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3.1	76,596,028,422.00	
CAJA		51,660,613.00	
BANCOS CUENTAS DE AHORRO		9,866,047,693.00	
ENCARGOS FIDUCIARIOS		66,678,320,116.00	
DEUDORES	3.2	191,791,241,343.00	
DEUDORES DEL SISTEMA		169,733,964,842.00	
A VINCLADOS ECONOMICOS		32,089,131,641.00	
PROVISIONES DE DEUDORES		- 10,031,855,140.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		268,387,269,765.00	
NO CORRIENTE			
DEUDORES	3.2	92,343,999,552.00	
ANTICIPOS Y AVANCES		92,331,387,394.00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		12,612,158.00	
INVERSIONES .	3.3	560,000,000.00	
PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS NETOS	3.4	4,727,860,669.00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		97,631,860,221.00	
TOTAL ACTIVOS.		366,019,129,986.00	
PASIVOS			
CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERA BANCOS NACIONALES	3.5	21,329,365,755.00	
OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS		21,329,365,755.00	
RESERVAS TECNICAS.	3.6	135,005,642,907.00	
DE OBLIGACIONES PENDIENTES Y CONOCIDAS		135,005,642,907.00	
PROVEEDORES	3.7	3,375,505,204.00	
PROVEEDORES NO POSS Y GLOSAS		3,375,505,204.00	
CUENTAS POR PAGAR.	3.8	8,775,408,433.00	
A COMPAÑIAS VINCLADAS		528,215,416.00	
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA		1,604,579,356.00	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3,923,651,422.00	
RETENCION EN LA FUENTE		1,281,620,137.00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		860,331,265.00	
ACREEDORES VARIOS		577,010,837.00	
OBLIGACIONES LABORALES	3.9	2,853,284,695.00	
CESANTIAS CONSOLIDADAS		1,723,601,439.00	
VACACIONES CONSOLIDADAS		1,129,683,256.00	
DEPOSITOS RECIBIDOS	3.10	31,060,574,409.00	
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		31,060,574,409.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		202,399,781,403.00	
NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERA BANCOS NACIONALES A LARGO PLAZO	3.5	114,461,637,653.00	
OBLIGACIONES CON BANCOS NACIONALES		114,461,637,653.00	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	3.11	1,881,043,381.00	
PARA COSTOS Y GASTOS		53,629,687.00	
PARA OBLIGACIONES FISCALES.IMPUESTA DE RENTA		1,827,413,694.00	
RESERVAS TECNICAS.	3.6	12,738,144,193.00	
DE OBLIGACIONES PENDIENTES NO CONOCIDAS		12,738,144,193.00	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		129,080,825,227.00	
TOTAL DEL PASIVO		331,480,606,630.00	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL.	3.12	15,000,000,000.00	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		15,000,000,000.00	
SUPERAVIT DE CAPITAL-		17,300,000,000.00	
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES		17,300,000,000.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,235,499,072.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIORES		2,235,499,072.00	
TOTAL PATRIMONIO		3,024,284.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		34,538,523,356.00	
		366,019,129,986.00	


PAOLA GUTIERREZ DE PIÑEREZ
Representante Legal


PLACIDO CAMACHO
Revisor Fiscal
Tp 94080-T


LUIS CABE MARTINEZ
Contador
Tp 26476-T

COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.
NIT 900.226.715-3
Estado de Perdidas Y Ganancias
terminados en Dic 31 de: 2017 (Expresado en pesos Colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	3.13	253,637,859,761.00
INCAPACIDADES POR ENFERM.GENERAL		372,979,339.00
Unidad de pago por capitacion		252,888,646,661.00
UPC-C ACTIVID.DE PROM.Y PREV.ENC.		257,923,115.00
Cuota moderadora		5,725,584.00
Copagos		112,585,062.00
COSTOS OPERACIONALES	3.14	235,188,203,940.00
Capitacion		26,726,674,519.00
Evento		47,574,812,926.00
Prevencion y promocion		4,304,621,288.00
Reservas Tecnicas Conocidas y Estimadas		146,394,769,599.00
Alto costo y Enferm.catastroficas		7,095,942,576.00
Otros Costos		1,322,646,042.00
COSTOS NO POSS		1,608,306,294.00
PRESTACIONES ECONOMICAS		160,430,696.00
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL DIRECTA		18,449,655,821.00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	3.15	13,300,477,963.00
GASTOS DE PERSONAL		5,741,044,427.00
HONORARIOS		1,180,126,043.00
IMPUESTOS		769,629.00
ARRENDAMIENTOS		1,325,665,587.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		90,493,224.00
SEGUROS		926,298.00
SERVICIOS		1,118,387,458.00
GASTOS LEGALES		676,627.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		66,049,834.00
ADECUACION E INSTALACION		27,770,970.00
GASTOS DE VIAJE		278,528,717.00
DEPRECIACIONES		1,213,055,175.00
AMORTIZACIONES		7,722,260.00
DIVERSOS		1,079,689,065.00
PROVISIONES		1,169,572,649.00
OTROS INGRESOS Y FINANCIEROS	3.16	440,921,336.00
FINANCIEROS		246,935,988.00
RECUPERACIONES		174,043,379.00
DIVERSOS		19,941,969.00
OTROS GASTOS Y FINANCIEROS	3.17	1,527,186,428.00
FINANCIEROS		1,221,911,844.00
OTROS COSTO		70,826.00
GASTOS DIVERSOS		305,203,758.00
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		4,062,912,766.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	3.18	1,827,413,694.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		2,235,499,072.00


PAOLA GUTIERREZ DE PIÑEREZ
Representante Legal


PLÁCIDO CAMACHO
Revisor Fiscal
Tp 94080-T


LUIS CAÍZ MARTÍNEZ
Contador
Tp 26476-T

COOSALUD EPS SA
NIT 900.226.715-3
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
por los años terminados en: Diciembre 31 de 2017

RECURSOS PROVISTOS	
Utilidad Neta	2,235,499,072
Más o (menos) partidas que no afectan el capital de trabajo:	
Despreciación del año	1,213,055,175
Amortizaciones del año	-
Provisiones del año	1,169,572,649
Capital de Trabajo generado por la Operación	4,618,126,896
Reintegro de provisiones	-
Recuperación de deducciones	-
Total de partidas extraordinarias	-
Recursos generados por afectación cuentas de balance:	
Por venta de inversiones permanentes	(13,110,741,584)
Aumento de capital	6,000,000,048
Aumento del superávit de capital Donaciones	12,630,685,528
Total Recursos generados por cuentas de balance	5,519,943,992
RECURSOS PROVISTOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA	10,138,070,888
USO O APLICACIONES DE FONDOS	
Adquisición de Propiedades, planta y equipo	(5,940,915,844)
Aumento de otros activos	58,460,402
Compra de activos intangibles	-
TOTAL DE USO O APLICACIONES DE FONDOS	(5,882,455,442)
AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL DE TRABAJO	4,255,615,446
ANÁLISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
VARIACIONES DE LOS ACTIVOS CORRIENTES	
Disponibles	76,586,923,451
Inversiones temporales	(26,221,483,168)
Deudores	285,300,237,544
TOTAL VARIACIONES DE LOS ACTIVOS CORRIENTES	335,665,677,827
VARIACIONES DE LOS PASIVOS CORRIENTES	
Obligaciones Financieras	(135,791,003,408)
Proveedores	(4,948,635,983)
Cuentas por pagar	(8,748,208,556)
Impuestos, gravámenes y tasas	(1,827,413,694)
Obligaciones laborales	(2,853,284,695)
Pasivos estimados y provisiones	(10,285,315)
Créditos diferidos	(31,060,574,409)
Reservas Técnicas	(146,170,656,321)
TOTAL VARIACIONES DE LOS PASIVOS CORRIENTES	(331,410,062,381)
AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL CAPITAL DE TRABAJO	4,255,615,446


PAOLA GUTIERREZ DE PIÑEREZ
Representante Legal


PLACIDO CAMACHO
Revisor Fiscal
Tp 94080-T


LUIS CAIZ MARTINEZ
Contador
Tp 26476-T

COOSALUD EPS SA
NIT 900.226.715-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
por los años terminados en: Diciembre 31 de 2017

1. ACTIVIDAD OPERATIVA	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES POR VENTAS Y SERVICIOS-OTROS	254,325,717,085
EFFECTIVO PAGADO POR:	
PROVEEDORES	(84,068,911,636)
EMPLEADOS	(2,887,759,732)
OTROS GASTOS	(282,023,054,292)
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	(368,979,725,660)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA OPERACIÓN	(114,654,008,575)
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	
FINANCIEROS RECIBIDOS	(246,935,988)
FINANCIEROS PAGADOS	(1,221,911,844)
IMPUESTOS PAGADOS	(769,629)
EFFECTIVO NETO POR COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	(1,469,617,461)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(116,123,626,036)
2. ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	
POR ADQUISICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(5,940,915,844)
POR VENTA DE INVERSIONES	26,221,483,168
VENTA DE INVERSIONES PERMANENTE	(13,110,741,584)
EFFECTIVO NETO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	7,169,825,740
3. ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	
INCREMENTO DE CAPITAL	6,000,000,000
INCREMENTO DE SUPERAVIT DE CAPITAL	12,630,685,528
POR CRÉDITOS DIFERIDOS	31,060,574,409
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	(35,000,000,000)
PAGO DE OBLIGACIONES	170,791,003,408
DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES	58,460,402
EFFECTIVO NETO POR LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN	185,540,723,747
AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	76,586,923,451
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	9,104,971
EFFECTIVO A FINAL DEL AÑO	76,596,028,422
CONCILIACION NETA DE LA ACTIVIDAD OPERATIVA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,235,499,072
MAS O MENOS PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:	
DEPRECIACIÓN DEL AÑO	1,213,055,175
PROVISIONES DEL AÑO	1,169,572,649
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	4,618,126,896
REINTEGRO DE PROVISIONES	-
RECUPERACIÓN DE DEDUCCIONES	-
TOTAL POR PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	-
VARIACIONES DE LAS CUENTAS OPERATIVAS:	
DEUDORES	(285,300,237,544)
PROVEEDORES	4,948,635,983
CUENTAS POR PAGAR	8,748,208,604
OBLIGACIONES LABORALES	2,853,284,695
PROVISIONES ESTIMADAS	10,285,315
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	1,827,413,694
RESERVAS TÉCNICAS	146,170,656,321
POR VARIACIONES CUENTAS OPERATIVAS	(120,741,752,932)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LA ACTIVIDAD OPERATIVA	(116,123,626,036)

COOSALUD EPS SA
NIT 900.226.715-3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
por los años terminados en: Diciembre 31 de 2017

Capital Autorizado	\$15,000,000,000.00
Capital por Suscribir	\$0.00
Capital Suscrito por Cobrar	\$0.00
Capital Suscrito y Pagado	\$15,000,000,000.00
Superavit de Capital	\$17,300,000,000.00
Resultado del Ejercicio	\$2,235,499,072.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$3,024,284.00
TOTAL PATRIMONIO	\$34,538,523,356.00


 PAOLA GUTIERREZ DE PINERES
 Representante Legal


 PLACIDO CAMACHO
 Revisor Fiscal
 Tp 34080-T


 LUIS CABEZ MARTINEZ
 Contador
 Tp 26476-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DIC/ DE 2017

(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

NOTA I. ENTIDAD REPORTANTE

COOSALUD EPS S.A. Es una sociedad anónima de nacionalidad colombiana constituida mediante escritura pública número 1202 del 23 de abril de 2008 otorgada en la notaria 2ª. De Cartagena. Se reforma por escritura pública No.3.606 del 22 de agosto de 2017, otorgada en la notaria segunda de Cartagena, inscrita en esta cámara de comercio el 31 de agosto de 2017 bajo el número 134.988 del libro IX del registro mercantil, se aprueba la escisión parcial de la entidad COOPERATIVA DE DESARROLLO INTEGRAL COOSALUD, y la sociedad COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. beneficiaria. Está sometida a la vigilancia de la superintendencia nacional de salud.

El domicilio principal en la ciudad de Cartagena, la dirección registrada Av. San Martín Calle 11 esquina Piso 8 Edificio Grupo Área Barrio Bocagrande.

Coosalud Eps SA, tiene presencia en los departamentos de: Atlántico, Bolívar, Magdalena, Cesar, Sucre, Córdoba, Antioquia, Boyacá, Santander, Norte de Santander, Guainía y Valle. La duración de la sociedad es hasta el 01 de julio de 2108.

Esta debidamente autorizada por la superintendencia nacional de salud, mediante la resolución número 2427 de julio 19 de 2017, para actuar como entidad promotora de salud del sistema general de seguridad social en salud del régimen subsidiado. Coosalud Eps SA. Entra en operaciones en el negocio del aseguramiento en salud como consecuencia del proceso de escisión parcial realizado con la Cooperativa de desarrollo integral Coosalud Ess-s a partir del 01 de Noviembre del año 2017.

El objeto Social:

El objeto social de COOSALUD EPS SA es el aseguramiento en salud en Colombia y en el exterior para los afiliados al régimen contributivo y/o subsidiado, de manera directa o mediante el proceso de movilidad según las normas constitucionales, legales y reglamentarias que para el efecto expida el estado colombiano, dentro del marco jurídico de la ley estatutaria que reglamenta el servicio público de salud como derecho fundamental y las

normas del sistema general de seguridad social en salud, en especial la ley 100 de 1993, la ley 1122 de 2007, la ley 1438 de 2011 y demás leyes nacionales e internacionales que las adicionen o modifiquen garantizar y organizar la prestación de servicios de salud incluidos en el POSS, a la población beneficiaria, mediante la Administración de los Recursos del Régimen Subsidiado en Salud, según Resolución 0264 de la SUPERSALUD, de conformidad con lo dispuesto en la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. Fue autorizada para administrar los Recursos del Régimen Subsidiado en Salud mediante Resolución número 2427 de julio 19 de 2017.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Coosalud Eps SA elabora sus estados financieros individuales con base en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan y administran ahorros del público.

Los presentes estados financieros comprenden los estrados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambio en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo al 31 de diciembre del año 2017, y sus correspondientes notas las cuales se han preparado de acuerdo con las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las normas internacionales de información financiera (NIIF) para Pymes, juntos con sus interpretaciones reglamentadas por la ley 1314 de 2009 y por el decreto 2420 de 2015 y otras disposiciones legales aplicables, considerando requerimientos de información adicionales de la superintendencia Nacional de salud que puede diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismo por otros organismos de control del estado Colombiano.

2.2 SISTEMA CONTABLE

El sistema utilizado por Coosalud EPS S.A. es el de la causación La Empresa no tiene inversiones en moneda Extranjera

2.3 PERIODO CONTABLE

De conformidad con los estatutos que rigen esta empresa, los periodos contables anuales terminan el 31 de Diciembre de cada año. El periodo como asegurador será a partir del 01 de Noviembre del año 2017 que reportara.

2.4 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera se efectúan de acuerdo con las normas legales y se registran a la tasa de cambio aplicable a la fecha que ocurre. Las diferencias en cambio se imputan a los resultados del ejercicio.

2.5 CRITERIO DE IMPORTANCIA RELATIVA

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, 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 pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas de servicios se reconocen por el valor razonable cuando el Ministerio De La Protección Social envía la liquidación mensual de afiliados, los ingresos por recobros se reconocen cuando se elaboran y radican las facturas a las Secretarías De Salud Departamentales, Distritales ó al Adres dependiendo de quién sea el responsable de cancelar el recobro por los servicios No Poss, los copagos se reconocen cuando el afiliado los cancela.

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros y la compañía los reconocen al momento del servicios prestado por el aseguramiento en salud de los afiliados cuando el prestador del bien o servicio presta servicios radica la respectiva facturación posterior a la prestación del servicio o transferencia del bien.

Los gastos se reconocen al momento de recibir los bienes y servicios, o cuando exista la certeza de la ocurrencia de un hecho económico y de los posibles gastos que tiene conocimiento.

2.7 USO DE ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros de acuerdo a las normas internacionales de información financiera requiere que la administración de Coosalud haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado pueden diferir de dichas estimaciones.

2.8 INVERSIONES NEGOCIABLES Y PERMANENTES

Las inversiones donde se tiene el control de la empresa en la cual se hizo la inversión se contabilizan por el método de participación patrimonial, la cual consiste en ajustar permanentemente el valor de las inversiones hechas por la casa matriz, tan pronto acontecen cambios en el patrimonio de la subordinada, siempre que se mantenga la inversión permanente para ejercer el control: Administrativo, económico ó financiero. Inicialmente se registran al costo y posteriormente se va ajustando (aumentándola o disminuyéndola) por los cambios en el patrimonio de la subordinada subsecuente a su adquisición, en lo que corresponda según su porcentaje de participación.

Las inversiones en acciones de renta variable, en entidades donde no se tengan el control se registran por el método del costo y se ajustan al cierre de los estados financieros al valor de realización

2.9 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Coosalud eps SA registra como efectivo y equivalente del efectivo los recursos recibidos por la unidad de pago por capitación subsidias en la liquidación mensual de afiliados y la Upc de contributivo movilidad proveniente del Adres por los procesos de compensación.

El efectivo y equivalente de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja, bancos e inversiones de alta liquidez, que de acuerdo con lo establecido en el artículo 8 del decreto 2702 de 2014, respalden en la totalidad de las reservas técnicas que deberán estar invertidas permanentemente y denominadas en moneda nacional.

2.10 ACTIVOS FINANCIEROS.

Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles que cumplan los criterios de materialidad, excepto aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe principal.

Los deudores del sistema están conformados por la cartera con los entes territoriales. La cartera por la unidad de pago por capitación subsidiada y los recobros por no poss, son activos financieros no derivativos con pagos fijos o determinables que no se encuentran en un mercado activo y están compuestos por los recursos asignados a las Eps para garantizar el aseguramiento de los usuarios asignados mensualmente y reglamentado por el ministerio de salud nacional. Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, el saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

La provisión para deudas de difícil cobro se revisa y actualiza al final de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de la contabilidad de los deudores individuales. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

Provisión de deudores, La Eps durante el año 2017 no realizó ajustes a la provisión a cartera para las cuentas por cobrar debido a que no son mayores a 360 días, como lo establece las circulares de la superintendencia nacional de salud.

2.11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que en lo pertinente incluye: a) el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo, b) gastos de financiación.

La depreciación para efectos contables, se calcula sobre el costo, por método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos

Construcciones y Edificaciones	20 -100 años
Equipo de Oficina	8-12 años

Maquinaria y Equipo	8-10 años
Equipo de cómputo y comunicaciones	2-3 años

Los desembolsos normales por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos o costos, y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

2.12 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipos en los que la compañía tiene sustancialmente todo el riesgo y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera se presentan como deudas u obligaciones financieras en corrientes o no corrientes según el vencimiento de los pagos de los canones, si es inferior o no a un periodo de 12 meses. Los costos financieros se cargan a los resultados durante el periodo del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constantes de intereses sobre el saldo del pasivo para cada periodo

2.13 ACTIVOS INTANGIBLE

Las licencias para programas informáticos adquiridos se reconocen en función de los costos incurridos y para ponerlos en condiciones de uso el programa específico. Estos se amortizan durante su vida útil estimada cargos diferidos incluyen licencias de software, estos se amortizan mensualmente.

2.14 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles cuando cumplan los criterios de materialidad.

Al momento del reconocimiento inicial la compañía clasifica sus pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado.

Las obligaciones financieras corresponden a préstamos u obligaciones contraídas con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras, aunque también pueden incluir los sobregiros bancarios se miden a costo amortizado.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación y los gastos financieros que no incrementaron el capital se registran como costos y gastos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Estas cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos, si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

2.15 BENEFICIOS A EMPLEADOS OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales son beneficios a corto plazo y son medidos en base no descontada y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar si la compañía posee una obligación legal implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Los beneficios a corto plazo son las prestaciones sociales legales establecidas por la ley laboral, y otras de mera liberalidad de la compañía como family uno día libre cada dos meses, viernes libres una vez al mes.

Las leyes laborales establecen que, si el retiro del trabajador es injustificado, el trabajador tiene derecho a recibir una indemnización que varía de acuerdo con el tiempo de servicio, tipo de contrato y el salario.

La compañía hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social (salud, riesgos profesionales y pensiones), a los respectivos fondos privados a la Nueva Eps, que asumen estas obligaciones.

NOTA 3 DE CARÁCTER ESPECÍFICO RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE CUENTAS Y SUBCUENTAS (Expresadas en miles de pesos a valores ajustados)

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo del disponible está conformado por:

CONCEPTO	DIC/ 2017
CAJA	51.660
BANCOS	9.866.048
ENCARGOS FIDUCIARIOS RÉGIMEN SUBSIDIADO	66.678.320
TOTAL	76.596.028

Cajas: representa los valores recibidos por concepto de recaudos por copagos y cuotas moderadoras, así como también los saldos de cajas menores. COOSALUD EPS SA, administra los recursos del régimen Contributivo y Movilidad mediante cuentas maestras separadas en Bancolombia

CODIGOS Y NOMBRE DE CUENTAS	SALDO A DIC/31/2017
1120050110 RCM.Bancolombia # 787-851221-7.Rec.Cotiz_ESSC24	2.190.397
1120050111 RCM.Bancolombia # 787-851227-7.Rec,Aport_ESSC24	422
1120050112 RCM.BanGnbSuda.# 905-509319-10.Pagos_ESSC24	7.675.229
1120 CUENTAS DE AHORRO	9.866.048

COOSALUD EPS SA, administra los recursos del régimen subsidiado en salud mediante cuenta maestra separada según convenio suscrito con la Fiduciaria Gnb Sudameris. Los Encargos Fiduciarios Representan los valores disponibles en cuentas fiduciarias que posee coosalud, en la fiduciaria GNB Sudameris al momento del corte en los libros contables de la compañía, los cuales ascienden a la suma de \$66.678.320.

CODIGO Y NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO A DIC/31/2017
Encargo Fiduciario. Gnb.Sudameris.#405505004177-cta ahorro	746
Encargo Fiduciario. Gnb.Sudameris.Cta ah.Davivienda.#57700123722	8.000.702
Encargo Fiduciario Gnb.Sudameris Cta P.A.Capitalización #405505006180	27.130.670
Encargo Fiduciario. Gnb.Sudameris Cta #405505006198_coopagos	14.202.273
Encargo Fiduciario. Gnb.Sudameris Cta Pat.Aut#405505006172	7.683.159
Encargo Fiduciario. Gnb.Sudameris Cta Cta.Maestra.G.D.#900550931900.	9.660.770
1125 ENCARGOS FIDUCIARIOS	66.678.320

3.2 DEUDORES

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar:

	DIC / 2017
CLIENTES - DEUDORES DEL SISTEMA	169.733.965
VINCULADOS ECONOMICOS	32.089.132
PROVISIONES	-10.031.855
ANTICIPOS Y AVANCES	92.331.387
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	12.612
TOTALES	284.135.241

Deudores del sistema: Este valor está representado por las cuentas por cobrar de servicios no poss, los cuales aún no han cancelados los entes territoriales, así como también por las cuentas por cobrar a los entes territoriales por concepto de UPC-S, derivados de los contratos de administración de los recursos del régimen subsidiado con los entes territoriales, por el valor equivalente a los beneficiarios efectiva y debidamente afiliados, carnetizados y validados en la Bdua del Fosyga, siempre y cuando la Eps garantice como mínimo la atención de primer nivel a sus afiliados y haya contratado la póliza de reaseguros para las enfermedades de alto costo conforme a las normas, y según la Upc-s establecida por el CNSSS y su ubicación geográfica. Las cuales no habían sido canceladas al corte de los estados financieros y recobros por no Poss al Fosyga y entes territoriales de los radicados y pendientes por radicar.

Esta cartera se encuentra clasificada por contratos de vigencias corrientes y contratos de vigencias anteriores, los de vigencias anteriores corresponde a los contratos que han terminado, que sobre esta cartera se ha hecho una gestión en procura de que los entes territoriales cancelen estos valores. Las primeras gestiones corresponden a la liquidación de los contratos, a los cobros pre-jurídicos, los acuerdos de pagos, cobros jurídicos y demás acciones tendientes a conseguir su pago o a la actualización de la deuda con el fin de cambiar el estado de morosidad.

Cuentas por Cobrar por UPC-S.

A partir del mes de abril del año 2011 el Ministerio de la Protección Social realizó el giro directo del valor mensual de UPC-S por liquidación mensual de afiliados cancelando a Coosalud EPS-SA lo correspondiente a las fuentes de financiación de SGP y FOSYGA, los saldos de esfuerzo propio debieron ser cancelados por el Ente Territorial de acuerdo con la normatividad vigente.

El saldo a diciembre 31 de 2017 registra el valor que adeudaban las Entidades Territoriales a Coosalud EPS SA, por concepto de saldos de liquidación de contratos expirados a 31 de marzo de 2011 y saldos de esfuerzo propio del periodo abril 2011 a diciembre 2017, se discrimina así

Cuentas por Cobrar a Adres y Entes Territoriales.

Corresponde a cuentas por cobrar a Adres por licencias de maternidad pagadas a usuarios movilidad régimen contributivo y a recobros generados por tutelas y medicamentos no cubiertos por el Plan Obligatorio de Salud subsidiado POS-S autorizados por comité técnico científico a los entes territoriales.

Cuentas por cobrar al Adres. Licencias de Maternidad por Radicar	132,952
Cuentas por cobrar al ET. Recobro No pos-Pendientes x radicar	11,643,377
Cuentas por Cobrar No Poss al E.T. Tutelas Radicadas	65,505,380
Cuentas por cobrar No Poss al E.T. Ctc. Radicadas	69,062,283

Anticipos y Avances: Este valor obedece a los anticipos entregados a los proveedores para la realización de procedimientos a los afiliados de coosalud, los cuales a corte de los estados financieros aún no habían sido legalizados por los proveedores, también hay giros directos anticipados de acuerdo a la normatividad vigente los cuales los proveedores aún no han facturado, por lo cual se encuentran en proceso de legalización.

Anticipos de impuestos y contribuciones saldo a favor: Este valor está representado por las retenciones en la fuente practicadas a Coosalud por rendimientos financieros.

Vinculados Económicos: Este valor está representado por valores adeudados por la COOPERATIVA COOSALUD, como producto de las operaciones comerciales entre las dos entidades.

Deterioro de cartera : Este valor está representado por aquellas obligaciones de difícil recaudo las cuales son mayores a 360 días de vencimiento y sobre estos no se hallan efectuados gestiones de cobros, liquidaciones, acuerdos de pagos o cobros jurídicos. Durante el año 2017 se realizaron deterioro a estas cuentas y con estos se actualizo su estado de cartera.

El deterioro para Cuentas por cobrar UPC-S corresponde a los saldos de cartera con mora superior a 360 días, no reconocidas, se excluyeron los saldos reconocidos en el marco del decreto 1080 de 2012 que a la fecha de corte estaban pendientes de giro; para Cuentas por Cobrar por Recobros a

Entes Territoriales se excluyeron los saldos sobre los cuales existe conciliación y acuerdo de pago. De igual forma las leyes 1438 y 1450 definió las fuentes nacionales con las que se pagarían estas deudas

3.3 INVERSIONES

A 31 de Diciembre de 2017 las inversiones se clasifican de la siguiente manera:

NIT	Nombre	VI. adquisición	VI. Nominal
900244037	A&GES S.A.	220.000	220.000
900233294	CLINICA GENERAL DEL CARIBE	340.000	340.000
	Total	560.000	560.000

ACCIONES: La EPS posee inversiones en 2 sociedades por acciones, las cuales vienen como producto de la escisión de la COOPERATIVA COOSALUD EPS. Estas tienen un valor nominal de \$560.000 miles.

3.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se registran al costo de adquisición ajustado; las reparaciones, mantenimientos y mejoras que aumentan su vida útil, se registran como un mayor valor del costo y las erogaciones para reparaciones y mantenimientos que se realizan para conservación de estos activos, se contabilizan como gastos.

Cuando se vende o se retira un activo, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha de su retiro se cancela. La utilidad o pérdida producto de dicha operación se incluye en el Estado de Resultado.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, aplicado al costo ajustado, con base en la vida útil estimada de los activos.

Las Propiedades, Planta y Equipo comprendían lo siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DIC/2017
MUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO MENORES	800.749
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	2.505.137
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.635.030
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.213.055
TOTAL PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	4.727.861

Equipo de Oficina: Este valor corresponde a los equipos de oficina poseídos por la empresa por medio de la cesión de activos fijos en el proceso de escisión de la Cooperativa Coosalud.

Equipo de Computación y comunicación: Este valor corresponde a los equipos de cómputo y comunicación poseídos por la empresa por medio de la cesión de activos fijos en el proceso de escisión de la Cooperativa Coosalud.

3.5 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a las obligaciones financieras que la entidad tiene con el sector financiero para cubrir obligaciones de proveedores servicios de salud, las cuales corresponde a créditos de la línea Findeter, también tenemos créditos por concepto de factoring, los cuales ascienden a la suma de \$135.791.003 miles de pesos para el año 2017, el cual fue utilizado como apalancamiento financiero.

Entidad	No Obligación	Saldo	Plazo
Gnb Sudameris	PAGARE 11060533	59,000,000	84 Meses
Gnb Sudameris	PAGARE 11062116	7,166,667	60 meses
Gnb Sudameris	PAGARE 11063007	1,600,000	12 Meses
Gnb Sudameris	PAGARE 11063927	10,000,000	60 meses
Gnb Sudameris	PAGARE 11064898	35,000,000	84 Meses
	Total	112,766,667	

Entidad	No Obligación	Saldo	Plazo
BANCO DE OCCIDENTE	180-117051-leasing	593,084	36 Meses
BANCO DE OCCIDENTE	180-117052-leasing	508,484	36 Meses
BANCO DE OCCIDENTE	180-117053-leasing	352,030	36 Meses
BANCO DE OCCIDENTE	pag#83000141101	193,617	12 Meses
BANCO DE OCCIDENTE	pag#83000141128	3,187	12 Meses
BANCO DE OCCIDENTE	pag#83000141129	44,570	12 Meses
		1,694,972	

Entidad	No Obligación	saldo	Plazo
BANCAR COLOMBIA SAS	Factoring.	208,333	12 Meses
ADRES	Factoring.	16,510,309	12 Meses
GENERA CAPITAL S.A.S	Factoring.	4,610,723	12 Meses
		21,329,365	

3.6 RESERVAS TECNICAS

En este rublo se encuentran registradas las obligaciones por concepto de reservas técnicas por las obligaciones conocidas liquidadas, por las obligaciones no conocidas y por las incapacidades de enfermedad general para los del régimen contributivo de movilidad.

Obligaciones conocidas no liquidadas movilidad R. contributivo	2,882,307
Obligaciones conocidas liquidadas movilidad R. contributivo	201,638
Obligaciones no conocidas R. Contributivo	936,005
Reserva obligaciones no conocidas incapacidades	212,549
Sub Total Reservas técnicas Contributivo movilidad	4,232,499

Obligaciones conocidas no liquidadas R. subsidiado	103,856,217
Obligaciones conocidas liquidadas R. subsidiado	28,065,481
Obligaciones no conocidas R. subsidiado	11,589,591
Sub Total Reservas técnicas Subsidiado	143,511,289

Reservas técnicas para obligaciones conocidas liquidadas pendientes de pago: Corresponde al saldo por pagar de las facturas o cuentas de cobro debidamente radicadas por las instituciones prestadoras de servicios de salud auditadas, esta se libera una vez se extingue la obligación correspondiente a la factura.

Reservas para obligaciones conocidas no liquidadas. Corresponde al valor estimado de las obligaciones que a la fecha no han facturados las instituciones prestadores de salud, su cálculo se realiza con las autorizaciones y con el cálculo del costo promedio del servicios de acuerdo con la metodología establecida en la resolución 4175 del 2014.

Reservas para obligaciones pendientes no conocidas: corresponde al valor estimado de las obligaciones necesarias para cubrir eventos que han ocurrido no hayan sido avisados a la entidad, su cálculo se realiza de acuerdo a la metodología de triángulos establecida

3.7 PROVEEDORES

Corresponde a las glosas a facturas radicadas por los proveedores por servicios de salud pendientes de conciliación.

CONCEPTO	Dic / 2017
PROVEEDORES NACIONALES (Glosas a Facturas Poss)	3.375,505

Proveedores Nacionales De Salud: Este valor corresponde a los valores adeudados por la Eps Coosalud S.A. a corte de los estados financieros por conceptos de glosas en los servicios de salud.

3.8 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes rubros:

CONCEPTO	DIC /2017
VINCULADOS ECONOMICOS	528.215
CUENTAS POR PAGAR AL FOSYGA	1.604.579
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.923.651
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.281.620
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	860.331
ACREEDORES VARIOS	577.012
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.775.408

Vinculados Económicos: Este valor está representado por valores adeudados por la COOPERATIVA COOSALUD, como producto de las operaciones comerciales entre las dos entidades.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: En este rubro se encuentran pendientes por pagar al corte de los estados financieros los gastos administrativos incurridos para la operación de la empresa.

ACREEDORES VARIOS: En este rubro se encuentran los servicios públicos pendientes por pagar al corte de los estados financieros, los servicios públicos más representativos son los servicios telefónicos, y los servicios de energía, de las diferentes oficinas donde coosalud hace presencia a nivel nacional.

RETENCIONES EN LA FUENTE: En este rubro se encuentran los descuentos efectuados por concepto de retenciones en la fuente por renta e ica a los prestadores que son sujetos pasivos de dichos impuestos, los cuales son cancelados en el mes de enero de 2018.

3.9 OBLIGACIONES LABORALES

CONCEPTO	DIC / 2017
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.723.601
VACACIONES CONCOLIDADAS	1.129.684
TOTAL	2.853.285

CESANTIAS CONSOLIDADAS: En este rubro están pendientes por consignar las cesantías correspondientes al año 2017.

VACACIONES CONSOLIDADAS: Esta cuenta está representada por los valores pendientes de pago por concepto de vacaciones del personal que aún no ha disfrutado de las mismas

3.10 DEPOSITOS RECIBIDOS

Corresponde a los depósitos recibidos de los accionistas para futuras capitalizaciones, dentro del proceso de reorganización que se lleva en curso su valor al cierre del año es la suma de 31.060.574

3.11 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Su descomposición es la siguiente:

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	DIC. / 2017
PARA COSTOS Y GASTOS	53.630
PARA OBLIGACIONES FISCALES	1.827.414
TOTAL	1.881.044

PROVISIONES PARA COSTOS Y GASTOS: Esta cuenta está representada por las provisiones realizadas a favor de terceros los cuales no han presentado aún la respectiva factura.

PROVISIONES OBLIGACIONES FISCALES: Esta cuenta está representada por las provisiones realizadas por impuestos pendientes de cancelar.

3.12 PATRIMONIO

Corresponde al capital autorizado, al capital suscrito y al capital suscrito y pagado por los accionistas de la COOSALUD EPS S.A. Su valor para Diciembre 31 del 2017 fue de \$34.538.523 Además, COOSALUD EPS S.A. obtuvo una prima en colocación de acciones, producto de la venta de acciones a un mayor valor del valor nominal. Se obtuvieron utilidades en los periodos de operación que tuvo la empresa en el año 2017.

PATRIMONIO	DIC. / 2017
CAPITAL AUTORIZADO	15.000.000
CAPITAL SUSCRITO	-15.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	15.000.000
PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES	17.300.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.235.499
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	3.024.000
TOTAL	34.538.523

ESTADO DE EXCEDENTES Y/O PERDIDAS

Presenta las operaciones realizadas durante el periodo contable de Enero 1 a DIC/ 31 del 2017, en las cuales quedan registradas cada uno de los ingresos y egresos que fueron necesarios para llegar a efectuar el Estado de Resultado, los cuales se reflejan dentro del patrimonio, así:

Correspondiente a los ingresos generados para durante la operación.

3.13 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a los conceptos relacionados con la operación del régimen de administración en salud los cuales se detallan así:

Ingreso por incapacidades de enfermedad. general. RC	372.979
UPC-Contributivo.Movilidad. Con situación de Fondos	7.634.812
Upc-s subsidio Total sistema general de participa	95.824.452
Upc-s subsidio Total Fosyga	131.630.990
Upc-s subsidio Total Esfuerzo propio	17.798.393
Actividades de Promoción y Prevención. RC	257.923
Cuota Moderadora_ RC Movilidad	35
Cuota Moderadora_ Movilidad	5.690
Régimen Contributivo Copagos	829
Copagos	111.756
TOTALES	253.637.860

Ingresos por incapacidades de enfermedad general: registra el ingresos por la liquidación de la compensación de los afiliados del contributivo movilidad reportada por el Adres.

Unidad de Pago por Capitación Régimen Contributivo movilidad: Registra el valor de la causación de los ingresos por concepto de Unidad de pago por capitación contributiva, conforme a las compensaciones de Afiliados liquidado y reportada por el Adres.

Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado: Registra el valor de la causación de los ingresos por concepto de Unidad de pago por capitación subsidiada, conforme a la Liquidación Mensual de Afiliados según BDU A reportada por el Adres.

Cuota moderadora: Registra los ingresos recibidos por COOSALUS EPS SA correspondientes a los pagos realizados por los afiliados de contributivo movilidad para moderar y contribuir a financiar el valor de los servicios de salud que reciben, los cuales son establecidos según los niveles o categorías conforme a lo dispuesto por el Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud.

Copagos: Registra los ingresos recibidos por COOSALUS EPS SA correspondientes a los pagos realizados por los afiliados para contribuir a financiar el valor de los servicios de salud que reciben, los cuales son establecidos según los niveles o categorías conforme a lo dispuesto por el Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud y al SISBEN.

3.14 COSTOS OPERACIONALES DE SALUD

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios de salud de los afiliados los cuales se detallan así.

COSTOS POR CONTRATOS DE CAPITACION	26.726.675
COSTOS DE CONTRATOS POR EVENTO	47.574.813
COSTOS POR ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCION	4.304.621
COSTOS POR ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	7.095.943
COSTOS POR SERVICIOS PROVISIONADOS RESERVAS TECNICAS	146.394.770
OTROS COSTOS OPERACIONALES	1.322.646
COSTOS NO POSS	1.608.306
COSTOS POR INCAPACIDADES DE ENFERMEDAD GENERAL	160.430
TOTALES	235.188.204

La prestación de servicios de salud a los afiliados, se realiza en el territorio nacional mediante contratos celebrados entre COOSALUD EPS SA y las distintas instituciones prestadoras de servicios de salud, tanto públicas como privadas.

Los servicios prestados y catalogados como enfermedades catastróficas y de alto costo, facturados por las Instituciones prestadoras de salud durante el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2017 se registraron como Costos POS-S.

A diciembre 31 de 2017, se tenía suscrita con “AURORA SA compañía de seguros de vida”, una Póliza para el cubrimiento de Enfermedades Catastróficas y de Alto Costo.

Los costos por servicios no pos-s obedece a la implementación por parte de las Secretarías de salud departamentales de la Resolución No.1479 del 6 de mayo de 2015, mediante la cual se definieron dos modelos para el cobro y pago de servicios y tecnologías que no cuentan con cobertura en el Plan Obligatorio de Salud (POS) y que hubieren sido prestados a usuarios del régimen subsidiado; bajo estos nuevos esquemas el pago de los servicios no pos-s debe ser efectuado por parte de la Entidad Territorial directamente al proveedor que ofreció las tecnologías o servicios no cubiertos por el plan de beneficios.

En la vigencia fiscal 2017 se registraron al costo no poss las tutelas de afiliados a los departamentos que dejaron explícito mediante acto administrativo que éstas debían ser asumidas por la EPS y recobradas posteriormente; adicionalmente se presentan algunas particularidades como las glosas a los servicios no poss asumidos por la Eps, los servicios no pos-s que deben ser garantizados al usuario en cumplimiento a órdenes judiciales (desacatos), o servicios no pos-s que deben ser pagados por anticipado para que la IPS garantice la prestación del servicio al usuario.

3.15 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponden a los gastos de administración en que incurre la empresa para la operación como se detalla:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	13,300,479
GASTOS DE PERSONAL	5,741,044
HONORARIOS	1,180,126
IMPUESTOS	770
ARRENDAMIENTOS	1,325,666
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	90,493
SEGUROS	926
SERVICIOS	1,118,388
GASTOS LEGALES	677
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	66,050
ADECUACION E INSTALACION	27,771
GASTOS DE VIAJE	278,529
DEPRECIACIONES	1,213,055
AMORTIZACIONES	7,722
DIVERSOS	1,079,689
PROVISIONES	1,169,573

3.16 OTROS INGRESOS Y FINANCIEROS

Correspondientes a los otros ingresos generados diferentes de la operación

OTROS INGRESOS Y FINANCIEROS	440,921
FINANCIEROS	246,936
RECUPERACIONES	174,043
DIVERSOS	19,942

Los ingresos Financieros corresponden al registro de notas crédito por concepto de intereses cancelados por instituciones financieras en las cuales se encuentran nuestras cuentas cash de la fiduciaria Gnb Sudameris durante el 2017, incluye además los valores por concepto de descuentos comerciales y por pronto pago concedidos por proveedores de bienes y servicios de acuerdo a las condiciones contractuales pactadas entre las partes.

El valor registrado en recuperaciones corresponde a: Ajustes por aclaración de saldos de contratos de prestación de servicios capitados, y por reintegros de gastos operacionales de administración.

3.17 OTROS GASTOS Y FINANCIEROS

OTROS GASTOS Y FINANCIEROS	1,527,186
FINANCIEROS	1,221,912
OTROS COSTO	70
GASTOS DIVERSOS	305,204

Corresponde a los gastos pagados a entidades financieras por concepto de: intereses, comisiones bancarias. Incluye también los valores pagados por intereses moratorios.

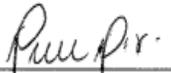
Gravamen al movimiento financiero, por las operaciones realizadas en el giro de las transacciones financieras.

Multas, sanciones y Litigios: Corresponden al registro de las multas, sanciones y valores cancelados por pérdidas de procesos judiciales y los impuestos asumidos.

3.18 PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO

La tarifa sobre la renta gravable para las sociedades anónimas, sociedades limitadas y demás asimiladas según lo establecido en el artículo 240 del ET es del 34% para el año 2017, además de calcular la sobretasa al impuesto de renta para el año 2017 a una tarifa del 6%.

La administración de COOSALUD EPS SA considera que las provisiones contabilizadas son suficientes para atender cualquier pasivo que se pueda establecer con respecto a 2017 y que no surgirán contingencias importantes sobre dicha declaración.


PAOLA GUTIERREZ DE PIÑEREZ
Representante Legal


LUIS CAIZ MARTINEZ
Contador
Tp 26476-T