



**SALUD TOLIMA S.A.S.**  
**NIT: 900.053.771 - 2**  
**IBAGUE- TOLIMA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019 COMPARATIVO**  
**"VIGILADO POR SUPERSALUD"**

	<b>DIC 31 2018</b>	<b>DIC 31 2019</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>8.809.230.249</b>	<b>10.960.668.240</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>1.528.428.583</b>	<b>4.598.743.949</b>
EFFECTIVO	1.527.750.820	1.575.207.333
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	677.763	3.023.536.616
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5.307.045.452</b>	<b>3.756.098.630</b>
DEUDORES DEL SISTEMA - PRECIO DE LA TRANSACCION - VALOR NOMINAL	4.301.124.025	2.678.865.715
ACTIVO NO FINANCIEROA - ANTICIPOS	157.558.500	49.918.035
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	851.201.396	1.018.814.880
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	49.361	8.500.000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-2.887.830	0
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>852.930.834</b>	<b>1.544.319.709</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	1.366.025.018	2.298.636.406
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	-513.094.184	-754.316.697
<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA</b>	<b>1.120.825.380</b>	<b>1.061.505.952</b>
ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	1.120.825.380	1.061.505.952
<b>PASIVO</b>	<b>4.684.062.637</b>	<b>5.331.219.443</b>
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>4.399.497.978</b>	<b>4.962.505.184</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	1.396.380.307	1.221.899.804
CEUNTAS POR PAGAR AL COSTO	730.152.884	1.292.037.619
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	1.792.889.893	2.313.492.867
CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO	480.074.894	135.074.894
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>195.205.000</b>	<b>234.086.000</b>
RETENCION EN LA FUENTE	68.646.000	107.527.000
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	126.559.000	126.559.000
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>89.359.659</b>	<b>126.618.259</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	89.359.659	126.618.259
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>8.010.000</b>
POR SERVICIOS DE SALUD		8.010.000
<b>PATRIMONIO</b>	<b>4.125.167.612</b>	<b>5.629.448.797</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.000.000</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10.000.000	10.000.000
<b>RESERVAS</b>	<b>6.364.500</b>	<b>6.364.500</b>
RESERVAS OBLIGATORIAS	6.364.500	6.364.500
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>4.108.803.112</b>	<b>5.613.084.297</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.405.832.163	1.504.281.185
RESULTADOS ACUMULADOS	2.702.970.949	4.108.803.112


  
**TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL


  
**DIANA JADLEY TORRES GARCIA**  
 CONTADOR  
 TP 207507 - T

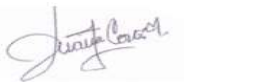
  
**DIANA YANNETH CORTES MORALES**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 64812 - T

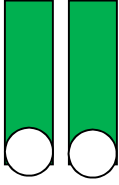
**SALUD TOLIMA S.A.S.**  
**NIT 900.053.771 - 2**  
**IBAGUE - TOLIMA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018- 2019 COMPARATIVO**  
**"VIGILADO POR SUPERSALUD"**

Concepto	DIC 31 2018	DIC 31 2019
<b>INGRESOS</b>	<b>8.079.451.857</b>	<b>10.410.627.090</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>8.005.448.914</b>	<b>10.330.835.030</b>
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8.005.448.914	10.330.835.030
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>74.002.943</b>	<b>79.792.060</b>
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	6.562.873	36.912.739
INGRESOS POR DISPOSICION DE ACTIVOS	-	18.000.000
RECUPERACIONES	67.434.511	24.872.921
INDEMNIZACIONES	-	-
DIVERSOS	5.559	6.400
<b>GASTOS</b>	<b>2.255.712.983</b>	<b>3.406.525.512</b>
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>1.790.519.081</b>	<b>2.556.156.915</b>
SUELDOS Y SALARIOS	659.388.616	701.945.313
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.167.367	4.061.800
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	155.329.489	185.100.478
APORTES SOBRE LA NOMINA	-	-
PRESTACIONES SOCIALES	173.867.379	187.793.486
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.945.000	3.911.800
GASTOS POR HONORARIOS	243.077.200	443.744.019
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	5.896.000	5.953.000
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	13.298.883	13.529.629
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.807.021	3.970.622
SEGUROS	31.257.932	43.295.950
SERVICIOS	48.009.443	53.749.969
GASTOS LEGALES	9.300.426	11.408.555
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	66.395.243	64.858.801
ADECUACION E INSTALACION	3.919.741	136.835.999
GASTOS DE TRANSPORTE	568.000	607.000
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	192.428.617	267.908.032
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	60.415.368	60.415.368
OTROS GASTOS	114.447.356	367.067.094
<b>GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)</b>	<b>3.350.000</b>	<b>10.090.000</b>
SERVICIOS	3.350.000	-
GASTOS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	-	10.090.000
<b>FINANCIEROS</b>	<b>436.906.869</b>	<b>284.705.597</b>
GASTOS FINANCIEROS	436.906.869	284.705.597
<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>24.937.033</b>	<b>555.573.000</b>
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	24.937.033	555.573.000
<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>4.417.906.711</b>	<b>5.499.820.393</b>
<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>	<b>4.417.906.711</b>	<b>5.499.820.393</b>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.417.906.711	5.499.820.393
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1.405.832.163</b>	<b>1.504.281.185</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1.405.832.163</b>	<b>1.504.281.185</b>

  
**TERESA DE JESUS GARCIA SANCHEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**DIANA JADLEY TORRES GARCÍA**  
 CONTADOR  
 TP 207507 - T

  
**DIANA YANNETH CORTES MORALES**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 64812 - T



**DIANA YANETH CORTES MORALES**  
CONTADOR PÚBLICO

CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

Ibagué, Marzo 25 de 2020

Señores Accionistas

SALUD TOLIMA S.A.S.

### **Informe sobre los estados financieros**

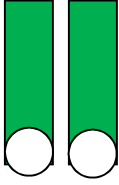
He auditado los estados financieros separados de SALUD TOLIMA S.A.S, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.



**DIANA YANETH CORTES MORALES**  
CONTADOR PÚBLICO

**CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE**

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

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

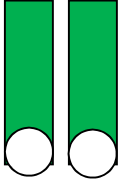
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

## **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

## **Otros Asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S., al 31 de diciembre de 2019, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia.



**DIANA YANETH CORTES MORALES**  
CONTADOR PÚBLICO

**CORPORACION UNIVERSITARIA DE IBAGUE**

## **Informe sobre requerimientos legales y regulatorios**

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2019:

- a) La contabilidad de la empresa SALUD TOLIMA S.A.S, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o de terceros que estén en su poder, estas se llevan a cabalidad

**DIANA YANETH CORTES MORALES**

**Revisor Fiscal**

**Tarjeta Profesional 64812 – T**