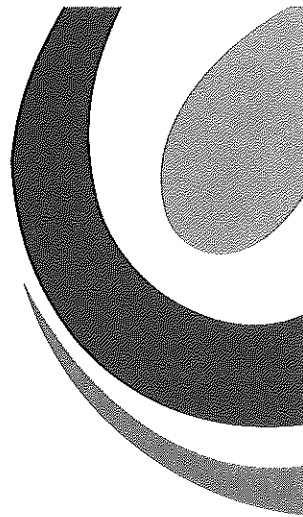




**ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**



## CONTENIDO

1. INFORME DE GESTION
2. DICTAMEN REVISOR FISCAL
3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
4. ESTADO DE RESULTADOS
5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
8. ANEXOS

## INFORME DE GESTION AÑO 2018

La empresa **FORPRESALUD IPS SAS** en el desarrollo de su objeto social continúa trabajando por gestionar sus compromisos para dar cumplimiento a sus políticas de Responsabilidad y Bienestar el desarrollo de su objeto social.


Durante el año 2018 se adelantaron tareas fundamentales que proyectaron decisiones empresariales estrategias con el fin de brindarle a la compañía atender las necesidades significativas y representativas para su sostenimiento financiero, dentro de las cuales se destacan:

- a. Se reactivaron los servicios prestados en la Sede de Lebrija con un nuevo contrato para atención de primer nivel en salud a usuarios de la Nueva EPS.
- b. La Unidad de negocio por concepto de Servicio de Ambulancia, se mantiene con los contratos para usuarios de la Nueva EPS y Salud Vida Régimen Contributivo y Subsidiado buscando la mejor organización de cronogramas de trabajo.
- c. Se continua realizando mejoras continuas del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SGSST cumpliendo con los lineamientos exigidos por la norma 1111/2017 Estandares mínimos para el empleador.
- d. En cuanto a protección de la información en tecnología y sistemas continuamos con el departamento para la custodia sobre propiedad intelectual y derechos de autor.
- e. En el tema de calidad, se gestionó la recertificación por ICONTEC en la norma ISO 9001-2008, para la Prestación de Servicios de Salud del primer nivel de complejidad en consulta externa de medicina general, odontología, laboratorio clínico, fisioterapia, promoción y prevención, urgencias, dispensación de medicamentos, dispensación de oxígeno medicinal y traslado en ambulancias.

- f. Se mantiene vigente el contrato de PGP para el municipio de Barrancabermeja con la Nueva EPS, se continua con el contrato de dispensación de medicamentos POS y de alto costo con la EPS Salud Vida en la región del cauca; también el contrato de dispensación de oxígeno medicinal con Coosalud régimen subsidiado, Salud Vida Régimen Subsidiado y Contributivo.
- g. Para el año 2019 se tiene proyectado mantener los contratos vigentes y optimizar su capacidad instalada en las diferentes sedes.
- h. Se dio cumplimiento a la normatividad vigente en el pago de aportes al Sistema de Seguridad Social y Salud y Pensión, así como los aportes parafiscales.
- i. Continuidad en las actividades de conservación de las sedes, los mantenimientos de equipos, revisiones de inventario.
- j. Cumplimiento para la prestación de todos los reportes a los diferentes entes de vigilancia y control establecidas para el sector Salud y en general.

Para finalizar expreso mi agradecimiento a los accionistas y junta directiva por su permanente apoyo a lo largo de año para el desarrollo de nuestras actividades. De igual forma agradecer a todos los colaboradores de la compañía por el esfuerzo y dedicación en sus labores cotidianas para llegar todos a un mismo objetivo, como es la continuidad de esta empresa.

Cordialmente



**CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ**  
Representante Legal  
FORPRESALUD IPS SAS

Bucaramanga, 20 de febrero de 2019

Señores  
**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**  
**FORPRESALUD I.P.S SAS**  
Bucaramanga

Respetados Señores

En mi calidad de Revisora Fiscal de FORPRESALUD I.P.S SAS identificada con NIT 804.008.792-8, informo a ustedes que para el normal desempeño de mis funciones durante el año 2018, he obtenido toda la información y colaboración permanente de la administración de la empresa.

Por medio de la presente me permito informarles sobre mi trabajo como Revisora Fiscal y el Dictamen de los Estados Financieros.

#### **INFORME DE ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS**

De acuerdo a las funciones establecidas dentro de la normatividad vigente Artículo 209 del Código de Comercio, la Revisoría Fiscal además de dictaminar posee otras funciones que incluyen otros trabajos de los cuales informo a continuación:

1. Efectué mi revisión de acuerdo con las normas vigentes, las cuales incluyen la planeación y ejecución de la revisoría a fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros y que estos están libres de errores importantes y reflejan la situación financiera y el resultado de las operaciones de FORPRESALUD I.P.S SAS. Realice el examen basado en las pruebas selectivas, de cumplimiento y sustantivas.
2. La empresa ha mantenido su contabilidad de acuerdo a la normatividad vigente, las operaciones registradas en los libros y los actos administrativos, se ajustan a los estatutos y las decisiones de la Asamblea General de Accionistas.
3. Que la correspondencia, los comprobantes, los libros de actas se llevan y conservan debidamente; que existen y son adecuadas las medidas de conservación y custodia de los bienes de la entidad.
4. El informe de gestión presentado por la administración, correspondiente al ejercicio económico del 2018, se ajusta a los requerimientos de la norma y contiene una exposición clara sobre la evolución de las operaciones y la situación financiera y administrativa de

FORPRESALUD I.P.S SAS y concuerda debidamente con los respectivos Estados Financieros Certificados.

5. FORPRESALUD I.P.S SAS ha realizado la presentación y pago de las obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social integral de salud de acuerdo a la Ley 100 de 1993, correspondiente al año 2018.
6. Así mismo FORPRESALUD IPS SAS mantiene legalizado el software utilizado en el desarrollo de sus operaciones cumplimiento con la Ley 44/93.
7. Se Elaboraron los Estados Financieros conforme a las Normas Internacionales de información financiera para Pymes- Grupo II , para el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2017-2018.

#### **DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

He examinado el conjunto de Estados Financieros de FORPRESALUD I.P.S SAS, por el año 2018, los cuales están preparados conforme las normas Internacionales de Información Financiera para pymes Grupo II, para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2018, los cuales están conformados por el Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujo de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas más representativas.

El Dictamen del Revisor Fiscal, se hace con base en los Estados Financieros certificados por el Representante Legal y el Contador Público, quienes supervisaron su adecuada elaboración, junto con el manual de políticas contables adoptadas por FORPRESALUD IPS SAS, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, así mismo se presenten conjuntamente los Estados Financieros y el informe de gestión de los administradores los cuales determina la concordancia entre ellos por lo tanto:

1. Los Estados Financieros fueron certificados por el Dr. CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ como representante Legal y la Dra. CLARA IMELDA RODRIGUEZ SANCHEZ como contadora publica titulada con Tarjeta Profesional 57849-T declarando que se verificaron previamente las afirmaciones contenidas en ellos y en las revelaciones y que la información fue tomada de los libros de contabilidad y esta libre de errores de importancia relativa y se han aplicado políticas contables apropiadas.
2. El informe de gestión presentado por la administración, correspondiente al ejercicio económico de 2018, se ajusta a los requerimientos de la ley y contiene una exposición clara sobre la evolución de las operaciones y la situación financiera y administrativa de FORPRESALUD I.P.S SAS y concuerdan debidamente con los respectivos Estados Financieros.

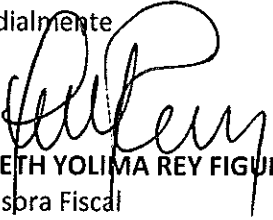
Mi auditoria se realizó sobre una base selectiva y sustantiva, la evidencia que soporta las cifras y revelaciones contenidas en los Estados Financieros mencionados. Para tal efecto obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia expedidos en el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta 31 de diciembre de 2015 para las empresas clasificadas en Grupo 2 de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, razón por la cual FORPRESALUD I.P.S SAS inicio la convergencia a las Normas de Información Financiera con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de Enero de 2015, realizando todos los ajustes y eliminaciones reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados han sido tomados fielmente de los libros oficiales, presentan razonablemente todos los aspectos materiales, la situación financiera de FORPRESALUD IPS SAS, por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2018. Así como los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Basada en el desarrollo de mis funciones como Revisora Fiscal, conceptuó que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y normas vigentes y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la entidad y a las disposiciones de la Asamblea General de Accionistas.

Cordialmente



**LISSETH YOLIMA REY FIGUEROA**  
Revisora Fiscal  
C.C. 37.862.772  
T.P. 105004-T

**Estado de Situación Financiera de 1 de Enero a 31 de Diciembre 2018-2017**

(En pesos Colombianos )

		2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 3	8,696,742	19,677,566
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	4	7,923,899,718	5,127,812,439
EXISTENCIAS	5	210,238,685	667,208,637
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	595,852,523	470,575,818
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	7	374,974,199	285,093,915
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	8	201,868,202	423,288,874
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9,315,530,069</b>	<b>6,993,657,249</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	3,523,267,855	3,098,223,430
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	10	77,101,006	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,600,368,861</b>	<b>3,098,223,430</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>12,915,898,930</b>	<b>10,091,880,679</b>
<b>PASIVO</b>			
SOBREGIRO BANCARIO	10	834,504,569	197,402,400
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	802,253,000	347,658,000
PRESTAMOS Y OBLIGACIONES	10	-	36,574,554
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	2,670,857,425	1,417,365,443
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	319,916,318	290,116,630
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4,627,531,312</b>	<b>2,289,117,027</b>
PRESTAMOS Y OBLIGACIONES	10	1,399,212,613	1,462,259,566
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>6,026,743,925</b>	<b>3,751,376,593</b>



**FORPRESALUD I.P.S. SAS****Estado de Situación Financiera de 1 de Enero a 31 de Diciembre 2018-2017***(En pesos Colombianos )***PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		400,000,000	400,000,000
RESERVAS		262,880,650	262,880,649
RESULTADOS ACUMULADOS		4,477,548,438	3,439,253,192
EFFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ	13	1,032,075,000	1,032,075,000
RESULTADO DEL PERIODO		716,650,917	1,206,295,245
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>6,889,155,005</b>	<b>6,340,504,086</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>12,915,898,930</b>	<b>10,091,880,679</b>

  
CRISTIAN FABIAN ROJAS  
HERNANDEZ

Representante Legal C.C. 5575901

  
CLARA IMELDA RODRÍGUEZ  
SANCHEZ

Contador Público TP. 57849-T

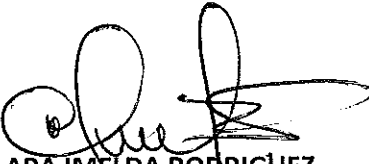
  
LISSETH YOLIMA REY  
FIGUEROA

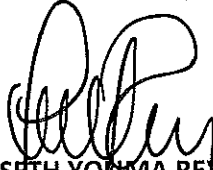
REVISOR FISCAL TP. 105004-T

**ESTADO DE RESULTADOS**  
A Diciembre 31 2018-2017  
En pesos Colombianos

	Nota	2018	2017
<b>OPERACIONES CONTINUAS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	17,934,020,611	13,750,464,426
COSTO DE VENTAS		<u>-13,427,075,330</u>	<u>-9,933,705,249</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<u><b>4,506,945,281</b></u>	<u><b>3,816,759,177</b></u>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
OTROS INGRESOS	14	69,360,979*	193,964,587
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	-612,445,743	-597,857,238
<b>GASTOS POR BENEFICIOS LABORALES (Nomina)</b>			
GASTOS POR BENEFICIOS LABORALES (Nomina)	12	-503,209,697	-488,863,768
<b>GASTOS DE DEPRECIACION</b>			
GASTOS DE DEPRECIACION	15	-56,160,260	-361,132,888
<b>OTROS GASTOS</b>			
OTROS GASTOS	15	-1,499,463,623	-796,084,392
<b>RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN</b>		<u><b>1,905,026,937</b></u>	<u><b>1,766,785,478</b></u>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>			
INGRESOS FINANCIEROS		30,793,557	11,049,029
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
GASTOS FINANCIEROS	15	<u>-371,542,583</u>	<u>-251,009,261</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS NETOS</b>		<u><b>-340,749,026</b></u>	<u><b>-239,960,232</b></u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>1,564,277,911</b>	<b>1,526,825,246</b>
<b>GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>			
GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS		<u>-847,626,994</u>	<u>-320,530,000</u>
<b>UTILIDAD PROCEDENTE DE ACTIVIDADES QUE CONTINUAN</b>		<u><b>716,650,917</b></u>	<u><b>1,206,295,246</b></u>
<b>OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>			
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS (NETO DE IMPUESTOS)</b>			
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<u><b>716,650,917</b></u>	<u><b>1,206,295,246</b></u>

  
**CRISTIAN FABIAN ROJAS  
HERNANDEZ**  
Representante Legal C.C. 5575901

  
**CLARA IMELDA RODRIGUEZ  
SANCHEZ**  
Contador Público TP. 57849-T

  
**LISBETH YOHANA REY  
FIGUEROA**  
REVISOR FISCAL TP. 105004-T

**FORPRESALUD I.P.S. SAS**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

En pesos Colombianos

Saldo al inicio del 2017

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

RESULTADOS DEL PERIODO

OTRO RESULTADO INTEGRAL

VALORIZACIONES Y EMISIONES DE ACCIONES

SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2017

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

RESULTADO DEL PERIODO

RESULTADO INTEGRAL

VALORIZACIONES Y OTROS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SALDO FINAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	OTRAS RESERVAS VARIAS	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS CAMBIOS	TOTAL PATRIMONIO
400,000,000	170,578,106	3,775,540,204	0	4,346,118,310
	119,757,000			119,757,000
		1,206,295,245		1,206,295,245
		0	1,032,075,000	1,032,075,000
	-27,454,457	-336,287,011	0	-363,741,468
400,000,000	262,880,649	4,645,548,438	1,032,075,000	6,340,504,087
			0	0
		716,650,917		716,650,917
		0		0
		-168,000,000	0	-168,000,000
400,000,000	262,880,649	5,194,199,355	1,032,075,000	6,889,155,006

  
CRISTIAN FABIAN ROJAS  
HERNANDEZ

Representante Legal C.C.5575901

  
CLARA IMELDA RODRIGUEZ  
SANCHEZ

Contador Publico TP.57849-T

  
LISSETH YOLIMA REY  
FIGUEROA


REVISORA FISCAL TP. 105004-T

**FORPRESALUD I.P.S. SAS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Información en pesos Colombianos  
Diciembre 31 2018


<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2,018</b>
<b>PARTIDA QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>	<b>716,650,917</b>
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	56,160,260
INGRESOS POR REINTEGRO DE PROVISIONES Y OTROS	-60,271,605
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b><u>712,539,572</u></b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>	
<b>PAGO CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES COMERCIALES</b>	<b>-1,417,365,443</b>
PAGO DE IMPUESTOS	-347,658,000
AUMENTO EN EXISTENCIAS (Disminucion)	-456,969,952
PAGO DE OTRAS CUENTA POR PAGAR	740,348,174
AUMENTO DE PASIVOS LABORALES	29,799,688
<b>EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b><u>-1,451,845,533</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
AJUSTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (DEPRECIACION) Y OTROS	77,101,006
COMPRAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	425,044,425
AUMENTO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES (Disminucion)	-221,420,672
<b>EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b><u>280,724,759</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
AUMENTO DE CREDITOS A LARGO PLAZO (Disminucion)	-63,046,953
AUMENTO DE CREDITOS A CORTO PLAZO	637,102,169
PAGO DE OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	-36,574,554
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES (Aumento)	-89,880,284
<b>EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b><u>447,600,378</u></b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES GENERADO EN EL PERIODO</b>	<b>-10,980,824</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>19,677,566</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>8,696,742</b>

  
**CRISTIAN FABIAN ROJAS**  
HERNANDEZ

Representante Legal C.C. 5575901

  
**CLARA IMELDA RODRIGUEZ**  
SANCHEZ

Contador Publico TP.57849-T

  
**LISSETH YCLIMA REY**  
FIGUEROA

REVISORA FISCAL TP.105004-T

## **NOTA 1. DESCRIPCION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**FORPRESALUD I.P.S. SAS** es una persona jurídica que por documentos privado del 18 de enero de 2000 inscrita en la Cámara de Comercio de Bucaramanga el 19 de enero de 2000 bajo el número 42896 del libro IX, se constituyo la EMPRESA UNIPERSONAL denominada FOPRESALUD E.U., que por acta número 3 de 17 de agosto de 2000 bajo el número 45020 del libro IX, consta el cambio de domicilio de Bucaramanga a Lebrija. Que por acta No. 43 de fecha 2015/09/22 del empresario, inscrita en esta Cámara de Comercio el 2015/11/09, bajo el No. 132852 del libro 9, consta: Transformación de la empresa unipersonal al tipo de Sociedades por Acciones Simplificadas.

### **Objeto Social**

- Prestación de servicios a la comunidad en las áreas de medicina general, psicología, optometría, fisioterapia, laboratorio clínico, farmacia, estudios de apoyo diagnóstico, programas de promoción y prevención, plan de atención básica (PAB)
- Salud Ocupacional: medicina del trabajo, higiene y seguridad industrial (capacitación, educación, diseño, ejecución de programas de salud ocupacional, medicina ocupacional, psicología ocupacional, enfermería ocupacional, fonoaudiología ocupacional, terapia física ocupacional).
- Comercialización, deposito, distribución y suministro de toda clase de productos farmacéuticos, materiales e insumos de necesidades en Colombia.
- Servicio de ambulancias las 24 horas, atención de pacientes de urgencias, atención medica domiciliaria.
- Distribución y Venta de Gases Medicinales.

La empresa presenta operaciones en el departamento de Santander en las ciudades de Bucaramanga, Barrancabermeja, Lebrija y Puerto Wilches.

## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto.2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) , junto con sus interpretaciones, emitidas pro el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en ingles); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros (individuales). Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para

PUERTO WILCHES: Centro Médico Las Palmas. Cra 3 No. 6-46. Teléfono: 6132033.  
BARRANCABERMEJA: Calle 48 No 20-72. Calle 48 # 20-64. Teléfono: 6020222.  
LEBRIJA: Clínica Lebrija. Calle 12 No 6A-44. Teléfono: 6566994 - 6566415.  
BUCARAMANGA: Sede Administrativa. Calle 35 No 28-21. Teléfono: 6456905.

la conversión al nuevo marco técnico normativo la Compañía ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la NIFF1 – Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

- **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros **FORPRESALUD I.P.S. S.A.S** se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (peso colombiano). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía y que es a su vez la moneda de presentación.

- **Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados, por no desarrollar operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjera que hubiese implicado diferir en el patrimonio neto, a través de otros resultados integrales.

- **Uso de estimaciones de juicios**

La presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

- **Clasificación de las partidas entre corrientes y no corrientes**

*FORPRESALUD I.P.S. SAS* Presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; (dicho ciclo de operación se determine en un periodo anual) mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Se considera efectivo y equivalentes a lo que se tiene en las cuentas corrientes, ahorro, fondos a la vista y encargos fiduciarios a la vista, los valores mas representativos se relacionan a continuación:

descripcion	2018	2017
CAJA GENERAL	0	6,795,084
CAJA MENOR	7,500,000	7,700,000
MONEDA NACIONAL	954,157	5,006,095
CORPORACIONES DE AHORRO Y VIVIENDA	242,584	176,387
<b>TOTALES</b>	<b>8,696,741</b>	<b>19,677,566</b>

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

A continuación, se relaciona las cuentas por cobrar por la línea de negocio.

	descripcion de cuentas por cobrar - linea de negocio	2018	2017
130205	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	4,100,777,233	4,148,065,171
130206	ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	3,585,470,146	3,560,423,664
130210	INSTITUCIONES PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD	56,045,369	258,861,324
130215	EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA Y PLANES COMPLEMENTARIOS	0	446,142
130220	COMPAÑIAS ASEGURADORAS S.O.A.T.	2,798,100	62,891
130230	PARTICULARES - PERSONAS JURIDICAS	200,448,163	69,226,382
130240	EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	19,501,452	58,385,087
130250	ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	24,037,420	2,906,906
130260	ASEGURADORAS	45,227,969	31,217,413
130265	ENTIDADES TERRITORIALES	3,344,732,557	1,526,330,529
139905	DETERIORO ACUMULADO	3,455,138,691	4,528,113,071
	<b>TOTALES</b>	<b>7,923,899,718</b>	<b>5,127,812,438</b>

**NOTA 5 EXISTENCIA**

Las existencias de FORPRESALUD están representadas por medicamentos insumos y consumibles, los cuales son debidamente controlados y verificada su existencia por medio de del sistema.

**NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**

Los activos por impuestos corrientes, corresponde a los saldos a favor por los diferentes impuestos, que le aplican a Forpresalud, a continuación relacionamos los activos por impuestos corrientes:

PUERTO WILCHES: Centro Médico Las Palmas. Cra 3 No. 6-46. Teléfono: 6132033.  
 BARRANCABERMEJA: Calle 48 No 20-72. Calle 48 # 20-64. Teléfono: 6020222.  
 LEBRIJA: Clínica Lebrija. Calle 12 No 6A-44. Teléfono: 6566994 - 6566415.  
 BUCARAMANGA: Sede Administrativa. Calle 35 No 28-21. Teléfono: 6456905.

CONFIANZA Y BIENESTAR		
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ANTICIPO DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	189,833,000	109,918,000
RETENCION EN LA FUENTE	257,904,903	243,640,817
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	0	5,537,000
RETENCION DE IVA	0	0
AUTORETENCION IMPUESTO SOBRE LA RENTA	143,843,000	111,480,000
ANTRICIPO CONTRIBUCIONES ESPECIALES	0	0
RETEICA	4,271,754	0
<b>TOTALES</b>	<b>595,852,657</b>	<b>470,575,817</b>

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RETENCION EN LA FUENTE	41,413,000	27,128,000
INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	900,000	0
IVA POR PAGAR	80,000	
INDUSTRIA Y COMERCIO	6,491,000	
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	753,369,000	320,530,000
<b>TOTALES</b>	<b>802,253,000</b>	<b>347,658,000</b>

#### NOTA 7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las cuentas por cobrar corrientes, corresponden principalmente a préstamos a particulares y anticipos con proveedores, préstamos a empleados y valores pendientes por cruzar en conciliación de glosas.

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A PROVEEDORES	14,727,988	17,839,980
A CONTRATISTAS	5,080,000	8,394,500
A TRABAJADORES	4,052,222	5,314,108
OTROS ANTICIPOS	160,777,781	0
RECLAMACIONES	123,371,983	34,785,981
EDUCACION	0	0
CALAMIDAD DOMESTICA	0	660,000
RESPONSABILIDADES	10,975,800	10,470,050
DEUDORES VARIOS	55,988,425	207,629,295
<b>TOTALES</b>	<b>374,974,199</b>	<b>285,093,914</b>

#### NOTA 8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a una inversión en una cooperativa, que se mantiene por razones de estrategia comercial, así mismo, se realizó un préstamo al exterior que se recibirá en el abono total con intereses.



CONFIANZA Y BIENESTAR		
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2018	2017
APORTES COOPERATIVAS	176,924,953	148,798,682
PARTICULARES	24,943,249	263,526,928
INTERESES DE PRESTAMOS	0	10,968,264
TOTALES	201,868,202	423,288,874

#### NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades planta y equipo, son los activos tangibles que usa Forpresalud en el ciclo normal de la operación. Dichos activos se utilizan durante varios periodos. A continuación, relacionamos la conciliación de la propiedad planta y equipo para diciembre 2018:

CONCILIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DICIEMBRE 2018	
MONTO INICIAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,275,384,630
DEPRECIACION ACUMULADA AL INICIO 2018	-4,177,161,200
BAJAS/RETIROS	0
ADQUISICIONES	481,204,685
DEPREC.ACUM. ENERO A DICIEMBRE 2018	-56,160,260
TOTALES	3,523,267,855

#### NOTA 10 PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

En este rubro hemos relacionado las obligaciones financieras a corto y largo plazo. Dichas obligaciones están representadas principalmente por los sobregiros bancarios con tasas promedio de 30% E.A. y préstamos bancarios. Que a continuación se relacionan:

PRINCIPALES PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR DEL CREDITO	TASA	MONTO A CORTO PLAZO	MONTO A LARGO PLAZO
CREDITO BANCO DE BOGOTA 74171	160,361,114	12.30%	0	160,361,114
CREDITO BANCO DE BOGOTA 55139	291,889,788	12.30%	0	291,889,788
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE 17840	240,000,006	13.35%	0	240,000,006
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE 18802	96,750,000	12.40%	0	96,750,000
CREDITO BANCO DE OCCIDENTE 191542	100,000,000	12.44%	0	100,000,000
TARJETAS DE CREDITO	8,949,808	30.70%	8,949,808	0
SOBREGIROS BANCARIOS	834,504,569	30.70%	834,504,569	0
OTROS CREDITOS BANCARIOS	501,261,897	15.50%		501,261,897

**NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Son pasivos a corto plazo que están relacionados directamente con la actividad ordinaria.

Relacion principales partidas de cuentas por pagar comerciales	2018	2017
MERCANCIAS Y SUMINISTROS	2,528,206,669	1,301,007,543
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	11,429,688	0
HONORARIOS	32,121,083	29,532,283
SERVICIOS	62,002,020	48,413,722
ARRENDAMIENTOS	0	9,117,990
SERVICIOS DE TRANSPORTE	17,536,873	16,653,330
SEGUROS	0	368,900
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,561,092	12,271,664
<b>TOTALES</b>	<b>2,670,857,425</b>	<b>1,417,365,432</b>

**NOTA 12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Corresponde a todos los pagos que Forpresalud realiza a sus empleados.

PASIVOS POR BENEFICIOS LABORALES	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	2,140,172	2,553,680
PRIMA DE SERVICIOS	1,260,501	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	74,831,858	68,972,723
CESANTIAS	159,741,849	144,594,120
INTERESES A LAS CESANTIAS	19,746,049	16,300,299
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	62,195,890	57,695,808
<b>TOTALES</b>	<b>319,916,319</b>	<b>290,116,630</b>

**GASTOS POR BENEFICIOS LABORALES**

GASTOS POR BENEFICIOS LABORALES	2018	2017
PERSONAL	314,044,904	305,642,250
HORAS EXTRAS	45,572	0
AUXILIO DE TRANSPORTE	6,704,040	6,648,430
CESANTIAS	23,964,414	23,631,498
INTERESES A LAS CESANTIAS	2,600,866	2,284,742
PRIMA DE SERVICIOS	24,273,554	23,190,821
VACACIONES	13,212,864	13,397,557
AUXILIOS		1,400,000
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJ.	7,649,988	1,402,680
SEGUROS	158,000	14,282,058
CAPACITACION AL PERSONAL	354,000	21,147,025
SEGURIDAD SOCIAL	110,201,495	75,836,707
<b>TOTALES</b>	<b>503,209,697</b>	<b>488,863,768</b>

**NOTA 13 EFECTO DE APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Conciliación utilidad acumuladas

<b>EFECTO DE APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ</b>	
AUMENTO POR DETERIORO DE CARTERA SALDO INICIAL	421,143,000
DISMINUCION DE DETERIORO EN AÑOS 2015	-421,143,000
TRASLADO DE VALORIZACION DE EDIFICACIONES	1,032,075,000

**NOTA 14 INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS INGRESOS**

Los ingresos de Forpresalud IPS, están representados por las actividades relacionadas con los servicios de salud. Las líneas que generan ingresos se relacionan a continuación:

<b>LINEAS GENERADORAS DE INGRESOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CONSULTA	0	675,034,063
CONSULTA EXTERNA	161,164,219	148,279,087
MEDICINA GENERAL	1,352,000	2,036,000
ODONTOLOGIA	64,678,349	47,089,827
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	38,651,000	56,956,250
INGRESO PERCAPITA	6,849,619,962	5,634,836,037
IMAGENOLOGIA	37,564,515	5,585,560
LABORATORIO CLINICO GENERAL	87,161,355	60,650,748
REHABILITACION (TERAPIAS)	113,382,824	120,699,698
MEDICAMENTOS	8,143,625,161	4,386,368,984
MATERIALES ODONTOLIGICOS	88,235	1,747,238
GASES	2,394,904,516	2,665,565,740
SERVICIOS DE AMBULANCIA	323,269,048	155,118,160
DEV UNIDAD URGENCIAS	-281,394,272	-190,676,843
DEV UNIDAD CONSULTA EXTERNA	-46,301	-18,826,480
<b>NETO INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>17,934,020,611</b>	<b>13,750,464,069</b>

<b>LINEA DE OTROS INGRESOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
INTERESES	30,793,557	815,765
DESCUENTOS COMERCIALES	0	9,816,084
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9,063,200	9,378,312
DESCUENTOS CONCEDIDOS	0	24,000
INCAPACIDADES	0	27,111,500
REINTEGROS	53,968,813	148,130,594
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES		9,687,052
APROVECHAMIENTOS	6,302,792	
AJUSTE AL PESO	26,174	50,309
<b>NETO OTROS INGRESOS</b>	<b>100,154,536</b>	<b>205,013,616</b>

**NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS GASTOS**

Los gastos de administración corresponden a las erogaciones que se realizan durante el periodo por conceptos como servicios, impuestos, honorarios, arrendamientos, intereses entre otros. El resumen comparativo se relaciona a continuación.

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IMPUESTOS	129,672,662	105,082,432
ARRENDAMIENTOS Y RELACIONADOS	76,772,346	133,454,917
CONTRIBUCIONES Y SEGUROS	7,842,706	8,118,963
ASESORIAS Y GASTOS LEGALES	164,297,213	74,297,751
SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	39,818,684	69,202,145
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	92,422,768	64,366,756
VIAJES, TRANSPORTE, ALOJAMIENTO	33,098,390	51,253,493
DIVERSOS Y OTROS GASTOS	68,520,974	92,080,781
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>612,445,743</b>	<b>597,857,238</b>

<b>GASTOS DE DEPRECIACION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
DEPRECIACION EQUIPO MEDICO	11,644,115	204,798,999
DEPRECIACION DE EDIFICACIONES	34,194,474	81,615,540
OTRAS DEPRECIACIONES	10,321,671	74,718,349
<b>TOTAL GASTOS DEPRECIACION</b>	<b>56,160,260</b>	<b>361,132,888</b>

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
SERVICIOS BANCARIOS	151,984,348	101,692,346
GASTOS POR INTERESES	196,807,244	114,215,011
DIVERSOS	22,750,991	35,101,904
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>371,542,583</b>	<b>251,009,261</b>

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
DETERIORO DE CARTERA Y OTROS ACTIVOS	1,499,463,622	796,084,392
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,499,463,622</b>	<b>796,084,392</b>

Señores  
Asamblea General de Accionistas  
FORPRESALUD IPS SAS

Nosotros CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ como representante legal y CLARA IMELDA RODRIGUEZ SANCHEZ en calidad de contador general de FORPRESALUD IPS SAS

### CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2018, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
  1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
  2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la


- Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que esta designe.
3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
  4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
  5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio al 31 de diciembre. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
  - d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
  - e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
  - f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
  - g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
  - h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

- i. Se ha proyectado para el año 2019 un presupuesto para el en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.
- j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- k. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- l. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
- m. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- n. Nuestra entidad cuenta con la certificación de ISO 9001: 2008 en procesos misionales establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en Bucaramanga a los 20 días del mes de marzo 2019

Cordialmente,

  
**CRISTIAN FABIAN ROJAS HERNANDEZ**  
Representante Legal

  
**CLARA IMELDA RODRIGUEZ SANCHEZ**  
Contador General  
Tarjeta Profesional No. 57849-T