



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

### 1. Entidad y Objeto social

La FUNDACIÓN CONEXIÓN IPS, es una persona jurídica de derecho privado, organización sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada, cuyo objeto social es prestar toda clase de servicios de medicina y odontología, en especial los relacionados con las especialidades de Neurofisiología, Neurología Adultos, Neurología Pediátrica, Pediatría, Polisomnografía, Neuropsicología, Electroencefalografía, Video Telemetría, Ortodoncia, Prevención, Diagnóstico, Tratamiento y Rehabilitación de enfermedades que afecten el sistema nervioso central, periférico y autónomo, entre otros servicios médicos.

Su domicilio principal es la ciudad de Armenia, Departamento del Quindío, con dos sucursales de sus servicios en la ciudad de Ibagué – Tolima.

Se rige por las disposiciones legales vigentes para las entidades sin ánimo de lucro, las entidades de salud y los estatutos, es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y la Gobernación del Quindío.

La misión de la Fundación se define en ser líderes en la prestación de servicios neurológicos integrales y ofrecemos servicios de odontología y electro diagnóstico, con una infraestructura adecuada, acompañados de especialistas competentes.

### 2. Principales políticas y prácticas contables

#### Base de preparación

Los estados financieros de la empresa han sido elaborados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera emitida por el IASB (International Accounting Standards Board) y acorde a las normas contables y financieras vigentes en Colombia validadas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los estados financieros adjuntos corresponden al final del ejercicio de diciembre 2019 los cuales fueron preparados por disposición de la administración para soportar la información contable presentada a la Superintendencia Nacional de Salud. Los estados financieros consolidados básicos presentados son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y las Notas a los Estados Financieros.



Los Estados Financieros incluyen los activos, pasivos, patrimonio y el resultado de las operaciones realizadas por la Fundación Conexión IPS, en el respectivo período fiscal. La información revelada en las notas a los Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2019.

En la preparación de los presentes estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación.

#### Moneda funcional y de presentación

La FUNDACION CONEXIÓN IPS utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de estados financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

La Entidad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

#### Uso de estimaciones y juicios

La Fundación hace estimados y supuestos que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo contable. Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la Entidad y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

Conexión IPS también hace ciertos juicios aparte de aquellos que involucran estimaciones en el proceso de aplicar las políticas contables. Los juicios que tienen los efectos más importantes en los montos reconocidos en los estados financieros y los estimados que pueden causar un ajuste importante en el valor en libros de los activos y pasivos en el siguiente año incluyen los siguientes:

- Negocio en marcha

La Fundación prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio, Conexión IPS considera la posición financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la Fundación Conexión IPS no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago, con base a ellos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Para la Fundación son efectivo y equivalentes la Caja (General y Menor) y las cuentas bancarias (Corriente y de Ahorros).

- Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar se generan mediante la prestación de servicios a las EAPB, estas disminuyen cada vez que se realiza pago o abono en cuenta del cliente o por el reconocimiento del deterioro.

Dicho deterioro se realiza por lo menos una vez al año para evaluar su grado de recuperación y reconocer las contingencias de pérdida generadas por estas en un periodo contable.

El deterioro para cuentas de dudoso recaudo se registra al final de cada ejercicio, con base en análisis de edades de saldos y evaluación de la cobrabilidad de las cuentas individuales. Periódicamente se carga a resultados las sumas que son consideradas incobrables.

El deterioro se reconocerá de acuerdo a la siguiente tabla:

	CUENTAS DE CLIENTES	
	DÍAS	PROVISIÓN
A	0-30	0%
B	31-90	0%
C	91-180	5%
D	181-359	10%
E	360	15%
F	361-720	50%
G	≥ 721	100%

- Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran considerando el costo de cada activo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituya obligación para la Fundación.

La Entidad optó por usar el costo histórico como reconocimiento de su propiedad, planta y equipo.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia y, por ende, una extensión de la vida útil de los

bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

Por política, la Entidad autoriza dar de baja un elemento de la partida Propiedades, Planta y Equipo, cuando del mismo no se esperen futuros beneficios económicos. Cualquier ganancia o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados, en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la administración.

Se clasifica como propiedad, planta y equipos, los activos que se utilizan para la prestación del servicio y funcionamiento permanente de la empresa, no están destinados para la venta, la política para determinar si será reconocido como activo fijo es que su valor sea mayor a un millón de pesos moneda corriente (\$1.000.000) y se le considere una vida útil superior a un año. Los activos fijos se medirán a método del costo con base en la vida útil estimada aplicando los siguientes porcentajes:

Equipo de Computo	4 años
Equipo Médico	La vida útil de estos equipos se Determinará según las características, uso y manejo del mismo.
Muebles y Enseres	5 años



- Activos Intangibles

#### Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

#### Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Un activo intangible se dará de baja en la disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros a partir de sus uso o disposición.

- Proveedores

En esta cuenta se registran los saldos de los proveedores frecuentes que suministran los insumos y materiales necesarios para la prestación del servicio.

Las cuentas de proveedores se medirán al valor de la transacción, es decir, los desembolsos, costos o gastos en los que se incurren.

- Provisiones y Contingencias

Las provisiones son pasivos en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento, se reconoce cuando se tiene una obligación presente legal o asumida.

Contingencia: Un pasivo contingente surge:

- Cuando existe una obligación "posible" surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o



- Cuando exista una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

- Impuestos Gravámenes y Tasas

Todos los gravámenes de carácter general y obligatorio, a favor del Estado y a cargo de la Fundación son calculados con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas, según la normatividad tributaria vigente. Dentro de ellos, se encuentran del orden nacional el Impuesto de Renta y Complementarios, Retención en la Fuente, el Impuesto de Industria y Comercio entre otros.

- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Ingresos: Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la recuperación.

Los ingresos de la empresa corresponden a los servicios prestados en Neurofisiología, Neurología Adultos, Neurología Pediátrica, Pediatría, Polisomnografía, Neuropsicología, Electroencefalografía, Video Telemetría, Ortodoncia, Prevención, Diagnóstico, Tratamiento y Rehabilitación de enfermedades que afecten el sistema nervioso central, periférico y autónomo, entre otros servicios médicos.

Los ingresos por rendimientos financieros y otros conceptos se reconocen en el momento en que se causan.

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (Causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (Caja).

**Costos:** Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto honorarios por servicios médicos, compras de insumos para la atención médica o toma de exámenes de diagnóstico y todos aquellos que se asocian a la prestación de los servicios de salud.

**Gastos:** Se refiere a los gastos de personal, mantenimiento, servicios generales y demás erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades propias de la Fundación.

### 3. Notas al Estado de Situación Financiera

#### 3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo de la Fundación corresponde a los saldos de la caja general a 31 de diciembre de 2019 y las cuentas bancarias de ahorros y corrientes de las entidades Bancolombia y Davivienda equivalente a \$300,875,481.19

#### 3.2 Inversiones

Las inversiones corresponden a los aportes que la Fundación ha realizado en la Cooperativa Nacional de Ahorro y Crédito - Avanza por \$8,247.572 pesos.

#### 3.3 Cuentas por Cobrar

El saldo de los deudores a 31 de diciembre de 2019 se discrimina así:  
Cuentas por Cobrar por prestación de servicios:

NIT	NOMBRE	SALDO
800,006,150	EMPRESA COOPERATIVA DE SERVICIOS DE SALUD EMCOSALUD	\$ 185.160.994
800,088,702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	\$ 137.311.065
800,130,907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	\$ 141.494.524
800,251,440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	\$ 57.104.245
805,000,427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 56.839.891
830,023,202	COSMITET LTDA	\$ 2.106.040

890,700,148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO DEL TOLIMA	\$ 32.102.594
890,900,842	COMFENALCO ANTIOQUIA	\$ 35.918.400
830,074,184	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	\$ 83.333.176
901,097,473	MEDIMAS EPS S.A.S.	\$ 299.546.010
900,156,264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	\$ 76.849.888
860,066,942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	\$ 4.129.979
<b>SUBTOTAL ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>		<b>\$ 1.111.896.806</b>
<b>ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>		
800,140,949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	\$ 979.218.571
901,097,473	MEDIMAS EPS S.A.S.	\$ 435.457.990
804,002,105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EPS-S	\$ 165.415.874
809,008,362	PIJAOS SALUD EPS INDIGENA	\$ 60.121.717
899,999,026	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	\$ 72.631.898
<b>SUBTOTAL ENTIDADES PROMOTORAS REGIMEN SUBSIDIADO</b>		<b>\$ 1.712.846.050</b>
<b>INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>		
800,000,118	HOSPITAL DEPARTAMENTAL UNIVERSITARIO DEL QUINDIO SAN JUAN DE DIOS	\$ 1.642.235
800,140,986	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	\$ 31.205.704
830,039,670	DIRECCION GENERAL DE SANIDADAD MILITAR	\$ 209.261.332
899,999,034	SENA	\$ 20.324.607
900,486,439	POLICIA NACIONAL - POLICIA METROPOLITANA DE IBAGUE	\$ 6.079.958
900,670,728	UNION TEMPORAL CEMEV ARMENIA	\$ 78.364.700
900,848,340	CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO SAS	\$ 131.904.253
<b>SUBTOTAL INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>\$ 478.782.789</b>
<b>EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA</b>		
800,106,339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA SA	\$ 8.780.547
860,078,828	SANITAS MEDICINA PREPAGADA	\$ 18.349.256
890,903,790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$ 25.800
900,178,724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A	\$ 1.696.019
890,903,407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	\$ 2.200.800
<b>SUBTOTAL EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA</b>		<b>\$ 31.052.422</b>
<b>COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT</b>		
860,002,400	LA PREVISORA S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	\$ 5.159.200
860,002,503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A.	\$ 343.950
860,037,013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	\$ 1.843.560
860,009,578	SEGUROS DEL ESTADO S.A	\$ 3.491.900
860,027,404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	\$ 596.279
900,294,587	SALUD OCUPACIONAL MAHECHA Y ROMERO LTDA	\$ 225.000



890,001,639	SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DEL QUINDIO	\$	720.000
830,029,102	SALUD OCUPACIONAL DE LOS ANDES LIMITADA	\$	-
	<b>SUBTOTAL COMPAÑIAS ASEGURADORAS SOAT</b>	<b>\$</b>	<b>12.379.889</b>
901,085,346	CONSORCIO NEUROCONEXION	\$	8.150.282
901,085,360	CONSORCIO NEUROCONEXION ARMENIA QUINDIO	\$	1.978.479
901,178,938	CONSORCIO CONEXIÓN EJERCITO IBAGUE NEUROLOGIA	\$	12.353.288
	<b>SUBTOTAL CONSORCIOS</b>	<b>\$</b>	<b>22.482.049</b>
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>\$</b>	<b>3.369.440.005</b>
	<b>PROVISIÓN DE CARTERA DETERIORO – ACUMULADO</b>	<b>\$</b>	<b>1.385.098.287</b>
	<b>TOTAL NETO CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.984.341.718</b>

#### Anticipos y Avances

CONCEPTO	VALOR
PROVEEDORES	34,442,904
CONTRATISTAS	494,917,857
TRABAJADORES	14,818,063
OTROS ANTICIPOS	1,944,013
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>546,122,837</b>

En la partida de Deudores Varios se registra al corte de diciembre 31 de 2019 la suma de \$177,756,512.49.

TOTAL DEUDORES \$2,823,174,191.57

#### 3.4 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo con corte al 31 de diciembre de 2019 corresponde a:

CONCEPTO	VALOR
EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLES Y ENSERES	46,160,557
EQUIPO DE OFICINA	19,516,764
OTROS EQUIPOS	1,133,279.8
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	134,247,168
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	50,067,909
OTROS EQUIPOS DE COMPUTO	4,630,500
EQUIPO MEDICO ODONTOLOGICO	47,013,946
EQUIPO UNIDAD DE APOYO DIAGNÓSTICO	288,353,133.2
EQUIPO UNIDAD APOYO TERAPEUTICO	24,071,117
EQUIPO SERVICIOS AMBULATORIOS	6,996,153



OTROS EQUIPOS MEDICO CIENTIFICOS	2,209,756
MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERIA	4,037,513
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-492,616,537.99
<b>TOTAL</b>	<b>135,821,258.01</b>

### 3.5 Obligaciones Financieras

La Fundación posee obligaciones financieras a corto y largo plazo, el saldo a 31 de diciembre es:

<b>TERCERO</b>	<b>VALOR</b>
BANCOLOMBIA	4,146,359.91
COOPERATIVA NACIONAL DE AHORRO Y CREDITO AVANZA	314,592,763
PARTICULARES	15,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>333,739,122.91</b>

### 3.6 Cuentas Por Pagar

A continuación, se presenta un detalle de las cuentas por pagar a 31 de diciembre:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	1,530,446,738.53
CUENTAS VINCULADAS AL COSTO - NEGOCIOS CONJUNTOS	197,917,781
COSTOS Y GASTOS PAGAR	736,057,555.47
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	7,707,900
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	75,891,573.49
PROVISIONES	19,514,590
ANTICIPOS Y AVANCES	155,618,320.55
<b>TOTAL</b>	<b>2,723,154,459.04</b>

### 3.7 Anticipos y Avances Recibidos



Registra los valores recibidos por anticipado por concepto de copagos por la prestación de servicios de salud en el mes de diciembre de 2019, valor de los intereses moratorios a la Clínica Central del Quindío por valor de \$58,755,097.

### 3.8 Ingresos

Los ingresos operacionales por la prestación de servicios de la Fundación Conexión IPS corresponden a:

CONCEPTO	VALOR
CONSULTA EXTERNA	1,255,448,986
APOYO DIAGNÓSTICO	1,978,845,833
APOYO TERAPEUTICO	527,378,280
ODONTOOGÍA	612,629,325
PSICOLOGÍA	145,359,457
<b>TOTAL</b>	<b>4,519,661,881</b>

### 3.9 Otros Ingresos

CONCEPTO	VALOR
INGRESO POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	2,773,109
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3,237,300.22
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	33,608,893.57
OTROS INGRESOS DIVERSOS	1,040,425
RECUPERACIONES	1,186,164
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>41,845,891.79</b>

### 3.10 Costos y Gastos

Los costos de la Fundación corresponden a los costos de prestación de servicios y a los costos de producción u operación así:

CONCEPTO	VALOR
CONSULTA EXTERNA	728,017,326,48
APOYO DIAGNOSTICO	2,092,296,382



APOYO TERAPEUTICO	88,939,042.8
ODONTOLOGIA	120,820,272.27
PSICOLOGÍA	14,621,754.1
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>3,044,694,777.65</b>

Por otro lado, los gastos están conformados por:

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,275,052,660.53
GASTOS DE OPERACIÓN	4,968,260.37
GASTOS FINANCIEROS	108,373,680.76
PROVISION DE RENTA AÑO 2019	6,837,550
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,395,232,151.66</b>

Dentro de los gastos de administración más representativos están: Gastos de Personal (Salarios, prestaciones sociales y aportes de nómina) \$624,676,951, Arrendamientos \$145,452,793, Servicios \$76,604,382, Seguros \$110,898,240, Depreciación \$77,171,712, entre otros.

### 3.11 Capital social

El capital social de la Fundación al 31 de diciembre comprende:

Aportes Sociales	\$ 5,000,000
Resultado del Ejercicio	\$ 121,580,843.48
Resultados Acumulados	\$ 84,644,077.34

María Derly Saldaña  
Representante Legal

Oscar Yesid Pérez Giraldo  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 152577 - T

Mayra J. Buitrago Carvajal.

Mayra J. Buitrago Carvajal  
Revisor Fiscal  
T.P. 161.230 – T