

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

Cifras expresadas en Pesos

		2019	2018	ANALISIS HORIZONTAL	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA 1	185,522,350	188,212,969	-2,690,619	-1.43%
EFFECTIVO		137,772,641	124,842,297	12,930,344	10.36%
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		47,749,709	63,370,672	-15,620,963	-24.65%
INVERSIONES		11,933,260	0	11,933,260	100.00%
CERTIFICADOS		11,933,260	0	11,933,260	100.00%
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 2	246,906,437	139,004,579	107,901,858	77.62%
CUENTAS POR COBRAR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		89,048,672	114,020,304	-24,971,632	-21.90%
CUENTAS POR COBRAR CONVENIO FUNDASUPERIOR		142,357,481	778,206	141,579,275	18193.03%
CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS		25,528,455	62,228,000	-36,699,545	-58.98%
ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIB. O SALDOS FAV.		1,036,811	0	1,036,811	100.00%
DEUDORES VARIOS		0	4,293,710	-4,293,710	-100.00%
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-11,064,982	-42,315,641	31,250,659	-73.85%
DIFERIDOS	NOTA 3	3,337,198	628,360	2,708,838	431.10%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		2,708,838	0	2,708,838	100.00%
CARGOS DIFERIDOS		628,360	628,360	0	0.00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		447,699,245	327,845,908	119,853,337	36.56%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES		200,969,216	64,817,439	136,151,777	210.05%
CERTIFICADOS		200,969,216	64,817,439	136,151,777	210.05%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	NOTA 4	12,572,738	12,276,828	295,910	2.41%
EQUIPO DE OFICINA		8,773,200	8,773,200	0	0.00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		19,276,020	16,496,020	2,780,000	16.85%
DEPRECIACION ACUMULADA		-15,476,482	-12,992,392	-2,484,090	19.12%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		213,541,954	77,094,267	136,447,687	176.99%
TOTAL ACTIVO		661,241,199	404,940,175	256,301,024	63.29%

OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ

Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA

DIANA MARIA OSPINA OSPINA

Contadora Publica

T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Cifras expresadas en Pesos

		2019	2018	ANALISIS HORIZONTAL	
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR	NOTA 5	12,391,818	7,725,800	4,666,018	60.40%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		11,147,603	6,423,905	4,723,698	73.53%
RETENCION EN LA FUENTE		656,519	917,355	-260,836	-28.43%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		27,108	72,498	-45,390	-62.61%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		356,577	184,554	172,023	93.21%
ACREEDORES VARIOS		204,011	127,488	76,523	60.02%
IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	11,757,087	0	11,757,087	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS	NOTA 7	126,000,000	129,934,121	-3,934,121	-3.03%
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS		126,000,000	129,934,121	-3,934,121	-3.03%
OTROS PASIVOS	NOTA 8	47,749,709	0	47,749,709	100.00%
FONDOS DE INVERSION Y APOYO AL ASOCIADO		47,749,709	0	47,749,709	100.00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		197,898,614	137,659,920	60,238,694	43.76%
PASIVO NO CORRIENTE					
OTROS PASIVOS	NOTA 8	64,818,025	64,818,025	0	0.00%
DEPOSITOS RECIBIDOS		64,818,025	64,818,025	0	0.00%
TOTAL PASIVO		262,716,639	202,477,945	60,238,694	29.75%
PATRIMONIO					
RESERVAS	NOTA 9	133,941,000	133,941,000	0	0.00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		243,812,039	47,749,709	196,062,330	410.60%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		22,767,360	22,767,360	0	0.00%
RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ		-1,995,839	-1,995,839	0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO		398,524,560	202,462,230	196,062,330	96.84%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		661,241,199	404,940,175	256,301,024	63.29%



OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA



DIANA MARIA OSPINA OSPINA
Contadora Publica

T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

Cifras expresadas en Pesos

		2019	2018	ANALISIS HORIZONTAL	
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 10	4,611,969,754	3,661,953,612	950,016,142	25.94%
Devoluciones en Ventas		2,484,348	43,006,485	-40,522,137	-94.22%
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES		4,609,485,406	3,618,947,127	990,538,279	27.37%
GASTOS					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	NOTA 11	289,402,489	197,222,664	92,179,825	46.74%
GASTOS DE PERSONAL		17,858,423	16,212,233	1,646,190	10.15%
HONORARIOS		85,835,871	81,113,482	4,722,389	5.82%
IMPUESTOS		12,511,769	1,070,653	11,441,116	1068.61%
ARRENDAMIENTOS		23,371,551	22,534,558	836,993	3.71%
SERVICIOS		77,923,461	10,583,479	67,339,982	636.27%
GASTOS LEGALES		2,287,600	2,349,400	-61,800	-2.63%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		345,700	436,700	-91,000	-20.84%
ADECUACION E INSTALACION		210,000	0	210,000	100.00%
GASTOS DE VIAJE		37,719,605	33,730,651	3,988,954	11.83%
DEPRECIACIONES		2,484,090	2,043,631	440,459	21.55%
DIVERSOS		23,005,992	8,743,112	14,262,880	163.13%
DETERIORO		5,848,428	18,404,766	-12,556,338	-68.22%
GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS	NOTA 12	4,093,188,111	3,390,356,164	702,831,947	20.73%
HONORARIOS		235,500,000	239,308,670	-3,808,670	-1.59%
IMPUESTOS		1,255,204	0	1,255,204	100.00%
SEGUROS		7,445,286	6,218,416	1,226,870	19.73%
SERVICIOS		3,417,435,046	2,757,008,423	660,426,623	23.95%
GASTOS DE VIAJE		323,582,780	287,289,655	36,293,125	12.63%
DIVERSOS		107,969,795	100,531,000	7,438,795	7.40%
UTILIDAD OPERACIONAL		226,894,806	31,368,299	195,526,507	623.33%
INGRESOS NO OPERACIONALES	NOTA 10	40,079,821	34,144,667	5,935,155	17.38%
GASTOS NO OPERACIONALES	NOTA 13	23,162,588	17,763,256	5,399,332	30.40%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		243,812,039	47,749,709	196,062,330	410.60%
IMPUESTO DE RENTA Y RESERVAS		0	0		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		243,812,039	47,749,709	196,062,330	410.60%



OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA



DIANA MARIA OSPINA OSPINA
Contadora Publica

T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras expresadas en Pesos

	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO APLICACIÓN 1ERA VEZ NIIF	DIFERENCIA RESULTADOS NIIF vs C.LOCAL	PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	100,000,000	5,617,736	10,708,786	-1,970,842	-24,997	114,330,683
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO AÑO 2016		(5,617,736)	5,617,736			0
RECLASIFICACION DE FONDOS PASIVOS AL PATRIMONIO	33,941,000					33,941,000
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2017		6,440,838				6,440,838
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	133,941,000	6,440,838	16,326,522	-1,970,842	-24,997	154,712,521
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO AÑO 2017		(6,440,838)	6,440,838			0
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2018		47,749,709				47,749,709
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	133,941,000	47,749,709	22,767,360	-1,970,842	-24,997	202,462,230
TRASLADO RESULTADO EJERCICIO AÑO 2018		(47,749,709)	47,749,709			0
TRASLADO AL PASIVO RESULTADO EJERCICIO AÑO ANTERIOR			(47,749,709)			(47,749,709)
RESULTADO EJERCICIO AÑO 2019		243,812,039				243,812,039
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	133,941,000	243,812,039	22,767,360	-1,970,842	-24,997	398,524,560



OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ
Representante Legal

VER CERTIFICACION ADJUNTA



DIANA MARIA OSPINA OSPINA
Contadora Publica
T. P 115856-T

VER CERTIFICACION ADJUNTA

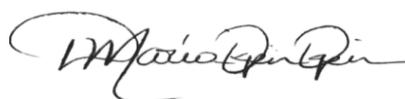
ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES EN EL CAPITAL DE TRABAJO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

Cifras expresadas en Pesos

	2019	2018
AUMENTO (DISMINUCIÓN)		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	-2,690,619	20,449,015
INVERSIONES	11,933,260	0
CUENTAS POR COBRAR	107,901,858	-37,374,618
DIFERIDOS	2,708,838	-1,661,449
TOTAL AUMENTO DEL ACTIVO CORRIENTE	119,853,337	-18,587,051
AUMENTO (DISMINUCIÓN)		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
CUENTAS POR PAGAR	4,666,018	-1,455,566
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11,757,087	0
OBLIGACIONES LABORALES	0	0
PASIVOS DIFERIDOS	-3,934,121	0
OTROS PASIVOS	47,749,709	-190,870,045
TOTAL AUMENTO DEL PASIVO CORRIENTE	60,238,694	-192,325,611
TOTAL VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	59,614,643	173,738,560



OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ
Representante Legal



DIANA MARIA OSPINA OSPINA
Contadora Publica
T. P 115856-T

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

Cifras expresadas en Pesos

	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO (PERDIDA)	243,812,039	47,749,709
Partidas que no afectan el efectivo:		
- DEPRECIACIONES	2,484,090	2,043,631
- DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR	5,672,255	18,404,766
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	251,968,383	68,198,106
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) EN DEUDORES	-107,901,858	37,374,618
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) EN PROVISION DEUDORES	-5,848,428	-18,404,766
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-2,708,838	1,779,705
AUMENTO (-) DISMINUCION (+) CARGOS DIFERIDOS	0	-118,256
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN CUENTAS POR PAGAR	4,666,018	-1,455,566
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN PASIVOS DIFERIDOS	-3,934,121	129,934,121
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN OTROS PASIVOS	47,749,709	-190,870,045
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES OPERACIONALES	-67,977,516	-41,760,190
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento (disminucion)		
ADICION (-) DISMINUCION (+) EN INVERSIONES	-136,151,777	0
ADICION (-) EN PROPIEDA, PLANTA Y EQUIPO	-2,780,000	-5,988,900
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION	-138,931,777	-5,988,900
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN PATRIMONIO	-47,749,709	0
EFFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-47,749,709	0
AUMENTO (+) DISMINUCION (-) EN EL EFECTIVO	-2,690,619	20,449,015
DISPONIBLE AL INICIO DEL AÑO	188,212,969	167,763,954
DISPONIBLE AL FINAL DEL AÑO	185,522,350	188,212,969



OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ
Representante Legal
VER CERTIFICACION ADJUNTA



DIANA MARIA OSPINA OSPINA
Contadora Publica
T. P 115856-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA I. NATURALEZA JURIDICA

La **ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI**, fue constituida por Acta No. 00001 del 20 de mayo de 1999 en Asamblea Constitutiva inscrita en Cámara de Comercio el 05 de abril de 2000 bajo el número 00029237 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro y denominada Federación Colombiana de Empresas Sociales del Estado y Hospitales Públicos y con una duración hasta el 20 de mayo de 2098. Desde su constitución hasta el día de hoy ha tenido los siguientes hechos relevantes:

- En el Acta No. 00001 de Asamblea de Asociados del 29 de agosto de 2002, cambian su nombre por el de Asociación Colombiana de Empresas Sociales del Estado y Hospitales Públicos.
- En la Acta No.0001 de Asamblea de Asociados del 17 de diciembre de 2003 se incluye al nombre la sigla ACESI.
- En el acta del 23 de marzo de 2017 de la Asamblea General de Asociados se realiza cambio de domicilio de la ciudad de Bogotá a la ciudad de Pereira.

Dentro de su objeto principal se encuentra el fortalecimiento de la red pública hospitalaria, dirigido a propiciar un desarrollo institucional integral y armónico de sus organizaciones asociadas y las instituciones que hagan parte de ella, para lo cual podrá realizar todas las actividades necesarias para la defensa de sus intereses en lo relacionado con la prestación de servicios de salud, sistemas de información, financiamiento, garantía de la calidad y demás asuntos relacionados con el sector y su representación en los diferentes escenarios a nivel nacional e internacional.

NOTA II. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) EN ACESI

APLICACIÓN DE LA NORMA

Para el año 2019 ACESI preparo su información financiera aplicando la norma de acuerdo a los parámetros del Grupo 3 considerándose una Microempresa y por lo tanto, aplicando Contabilidad Simplificada.

Para el año 2020 se debe prever el cambio en NIIF del grupo 3 (contabilidad simplificada) al grupo 2 (aplicación NIIF PYMES), tomando en consideración el cumplimiento de los requisitos para pertenecer al grupo 2 tal como se indica en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 en el artículo 1.1.2.5. Aplicación obligatoria para entidades provenientes del Grupo 3.

NOTA II. POLITICAS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

La asociación lleva la contabilidad y registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información bajo la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el decreto 2706 de 2012 Norma de la Información financiera para las microempresas-contabilidad simplificada, y otros decretos numero 2784, 3019 y 3022; así como el Manual de Políticas Contables de ACESI que es un conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos.

Estos estados financieros representan las operaciones económicas realizadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2019 y su comparativo 2018, por lo que se debe considerar lo siguiente:

- ✓ El objetivo de los estados financieros con propósito de información general es proporcionar información sobre la situación financiera de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de los diferentes usuarios.
- ✓ Los conceptos y principios generales se refieren a las cualidades que se deben observar al preparar los estados financieros.
- ✓ Los conceptos y principios generales mejoran la uniformidad de los requerimientos del nuevo Marco técnico normativo de información financiera para las microempresas y ofrecen un parámetro de referencia para realizar juicios profesionales.
- ✓ Cuando el Marco técnico normativo de información financiera para las microempresas no contempla un tema específico de la entidad, los preparadores de los estados financieros deben usar los conceptos y principios generales como guía para decidir la forma en que tratarán el tema.

CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Las características cualitativas son los atributos que hacen útil, para los usuarios, la información suministrada en los estados financieros.

- **Comprensibilidad:** La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios.
- **Relevancia:** La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios.

- **Materialidad o importancia relativa:** La información es material, y, por ello, relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.
- **Fiabilidad:** La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable; es decir libre de error significativo y sesgo, y que represente fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.
- **Esencia sobre la forma:** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.
- **Prudencia:** Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros.
- **Integridad:** Para su fiabilidad la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.
- **Comparabilidad:** Los usuarios deben poder comparar los estados financieros a lo largo del tiempo, a fin de identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones.
- **Oportunidad:** La información debe suministrarse dentro del tiempo que sea útil para la toma de decisiones.
- **Equilibrio entre costo y beneficio:** Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla.
- **Eventos Subsecuentes:** Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los sucesos que se han producido entre el final de este periodo y la fecha de autorización de los estados financieros para publicación.

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo corresponde al dinero con el que cuenta la Asociación para realizar toda su operación y procesos administrativos. Las cuentas de caja y bancos fueron arqueadas y conciliadas respectivamente cada mes.

El efectivo de uso restringido corresponde a recursos que no pueden ser usados o disponerse de ellos sin el cumplimiento de requisitos, en el año 2019 se reservan los recursos del excedente del ejercicio del año 2018, los cuales, no fueron reinvertidos dentro de la vigencia que serán destinados para su uso en el periodo 2020.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
EFECTIVO				
CAJA				
CAJA MENOR	200,000	200,000	0	0.00
	200,000	200,000	0	0.00
BANCOS CUENTA CORRIENTE				
DAVIVIENDA No. 007069996747	444,664	444,664	0	0.00
BANCOS CUENTA DE AHORROS				
BANCOLOMBIA CUENTA No. 12302571	128,807,620	120,663,539	8,144,081	6.75
DAVIVIENDA CUENTA No. 689575	8,320,357	3,532,636	4,787,721	135.53
BANCOLOMBIA CUENA No. 03178419314	0	1,459	-1,459	-100.00
	137,572,641	124,642,297	12,930,344	10.37
TOTAL EFECTIVO	137,772,641	124,842,297	12,930,344	10.36
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO				
BANCOS CUENTA DE AHORROS				
BANCOLOMBIA CUENTA No. 12302571	47,749,709	0	47,749,709	100.00
BANCOLOMBIA CUENTA No. 03178420002	0	63,370,672	-63,370,672	-100.00
	47,749,709	63,370,672	-15,620,963	-24.65
TOTAL EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	47,749,709	63,370,672	-15,620,963	-24.65
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	185,522,350	188,212,969	-2,690,619	-1.43

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Asociación.

CUENTAS POR COBRAR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO

Corresponde a los valores a favor de la Asociación por concepto de cuotas de sostenimiento a 31 de diciembre de 2019.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE ARAUCA	3,312,464	781,242	2,531,222	324.00
E.S.E. HOSPITAL DEL SARARE	5,796,812	0	5,796,812	100.00
ASEHISAN	16,562,318	12,499,854	4,062,464	32.50
AESOTOL	0	6,539,326	-6,539,326	-100.00
AESA	26,124,712	27,602,373	-1,477,661	-5.35
AESEC	0	6,786,451	-6,786,451	-100.00
HOSPITAL RAFAEL PABA MANJARREZ	7,522,683	6,280,509	1,242,174	19.78
AESEGUA	0	5,918,169	-5,918,169	-100.00
ESE HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	0	1,312,488	-1,312,488	-100.00
RED SALUD CASANARE	18,957,186	13,566,615	5,390,571	39.73
HOSPITAL MARIA INMACULADA ESE DE FLORENCIA CAQUETA	3,222,065	0	3,222,065	100.00
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO HERNANDO MONCALEANO DE NEIVA HUILA	737,717	737,717	0	0.00
ASOCIACION QUINDIANA DE EMPRESAS SOCIALES	2,483,790	2,343,723	140,067	5.98
ASECESAR	0	14,979,542	-14,979,542	-100.00
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUROCCIDENTE BOGOTA	-639,771	11,590,852	-12,230,623	-105.52
HOSPITAL MARIA INMACULADA ESE DE FLORENCIA CAQUETA	0	3,081,443	-3,081,443	-100.00
ASOCIACION DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DE BOYACA-ASOESEBOY	4,968,696	0	4,968,696	100.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR POR CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	89,048,672	114,020,304	-24,971,632	-21.90

Por la gestión realizada y los compromisos que han adquirido los asociados todos los valores clasificados en edades superiores a 360 días no se consideran cuentas de difícil cobro.

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS

Corresponde a los valores adeudados a favor de la Asociación por concepto de los aportes (denominado Contrapartida) que debían realizar las entidades participantes en el Convenio 017-2019 celebrado entre el SENA y ACESI.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
CLINICA PARTENON LIMITADA	0	4,469,000	-4,469,000	-100.00
AESEGUA	2,000,000	6,200,000	-4,200,000	-67.74
E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	0	8,600,000	-8,600,000	-100.00
GOBERNACION DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE	0	16,000,000	-16,000,000	-100.00
ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN VICENTE DE PAUL GARZON HUILA	11,528,455	4,959,000	6,569,455	132.48
HOSPITAL MARIA INMACULADA EMPRESA SOCIAL	0	10,000,000	-10,000,000	-100.00
E.S.E HOSPITAL SUSANA LOPEZ DE VALENCIA	12,000,000	12,000,000	0	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	25,528,455	62,228,000	-36,699,545	-58.98

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Registra el valor de la retención en la fuente a título de IVA y de Industria y Comercio.

DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

Se considera que existe deterioro del valor de los activos cuando el valor en libros de una partida del activo es superior al valor recuperable, es decir, que el valor que se espera recuperar es menor que el valor en libros.

Registra el valor calculado por la Asociación con base al análisis del comportamiento de sus cuentas por cobrar (Cuotas de sostenimiento) que superan los 360 días y que podría no recuperarse.

La Junta Directiva y la Dirección Ejecutiva de ACESI identificarán periódicamente los hechos o circunstancias que indiquen la probable existencia de deterioro. Se debe tener en cuenta que de acuerdo al manual de políticas de ACESI se aplicara de manera general un deterioro para facturas con edades superiores a 360 días el cincuenta (50%).

Con base a esto, se detalla el cálculo del deterioro para el año 2019 y 2018:

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
AESOTOL	0	5.907.568	-5.907.568	-100,00
AESOGUA	0	11.730.708	-11.730.708	-100,00
AESOCESAR	0	10.832.218	-10.832.218	-100,00
AESOC	0	8.628.593	-8.628.593	-100,00
HOSPITAL RAFAEL PABA MANJARREZ	3.806.762	2.645.780	1.160.982	43,88
RED SALUD CASANARE	8.603.808	3.916.362	4.687.446	119,69
HOSPITAL MARIA INMACULADA ESE DE FLORENCIA				
CAQUETA	368.859	368.859	0	0,00
AJUSTE SALDOS TERCERO	-1.714.446	-1.714.446	0	0,00
TOTAL DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	11.064.982	42.315.641	-31.250.659	-73,85

NOTA 3. DIFERIDOS

Registra los gastos o inversiones pagados por anticipado que realizo la Asociación a corte de 31 de diciembre de 2019 como el arrendamiento y servicios públicos (celular –internet) del mes de enero de 2020. Los cargos diferidos son la licencia, uso y mantenimiento del aplicativo contable SAGI que tiene vigencia de un año.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
ARRENDAMIENTO	1,951,413	0	1,951,413	100.00
SERVICIOS	425,975	0	425,975	100.00
OTROS	331,450	0	331,450	100.00
DIFERIDOS				
PROGRAMA DE CONTABILIDAD	628,360	628,360	0	0.00
TOTAL DIFERIDOS	3,337,198	628,360	2,708,838	431.10

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se registra por su costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para efecto de colocarlas en condiciones de funcionamiento, y para su reconocimiento tendrá en cuenta lo siguiente:

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018

Cifras expresadas en Pesos

- ✓ Que sean bienes tangibles,
- ✓ que se usen para prestar adecuadamente el servicio,
- ✓ que se utilicen en labores administrativas,
- ✓ que se tenga control sobre ellos,
- ✓ que provengan de sucesos pasados,
- ✓ que se espere que generen beneficios económicos en el futuro,
- ✓ que se espere usarlos por más de un año, y
- ✓ que su valor se pueda medir con fiabilidad.

En el año 2019 se incrementa el Equipo de Cómputo y Comunicación por la adquisición de un computador marca Lenovo y licencia para uso administrativo.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ACTIVOS FIJOS				
EQUIPO DE OFICINA	8,773,200	8,773,200	0	0.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	19,276,020	16,496,020	2,780,000	16.85
	28,049,220	25,269,220	2,780,000	11.00
DEPRECIACION ACUMULADA				
EQUIPO DE OFICINA	5,637,502	5,002,460	635,042	12.69
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	9,838,980	7,989,932	1,849,048	23.14
	15,476,482	12,992,392	2,484,090	19.12
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12,572,738	12,276,828	295,910	2.41

La **depreciación** de los activos fijos se realiza utilizando el método de línea y se tendrá en cuenta el **valor residual** de los activos fijos que de manera general es el 10% del valor de compra del activo o costo de adquisición.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por la Asociación a favor de terceros.

Se registran las obligaciones financieras por el valor de la cuota de la tarjeta de crédito que se paga a principios del mes de enero de 2020. Los costos y gastos por pagar registran honorarios, saldo de arrendamiento por la modalidad de cobro y otros como

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

facturas de servicios públicos, reembolso de caja menor, cuenta por pagar dotación a empleados.

Las Retención y Aportes de Nomina y los Acreedores Varios corresponden a los saldos de los aportes de seguridad social correspondientes al mes de Diciembre de 2019 que serán cancelados oportunamente y de acuerdo al calendario en la vigencia 2020.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
TARJETA DE CREDITO	7.028.062	2.690.087	4.337.975	161,26
HONORARIOS	743.623	1.488.385	-744.762	-50,04
ARRENDAMIENTO	250.450	0	250.450	100,00
OTROS	3.125.468	2.245.433	880.034	39,19
	11.147.603	6.423.905	385.722	6,00
RETENCION EN LA FUENTE				
A TITULO DE RENTA	656.519	917.355	-260.836	-28,43
A TITULO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	27.108	72.498	-45.390	-62,61
	683.627	989.853	-260.836	-26,35
RETENCION Y APORTES DE NOMINA				
APORTES A EPS	248.627	97.104	151.523	156,04
APORTES ARL	10.350	9.150	1.200	13,11
APORTES PARAFISCALES	97.600	78.300	19.300	24,65
	356.577	184.554	172.023	93,21
ACREEDORES VARIOS				
APORTES A FONDOS DE PENSION	204.011	127.488	76.523	60,02
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	12.391.818	7.725.800	373.432	4,83

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor del IVA por pagar del tercer bimestre (septiembre-octubre-noviembre-diciembre) y de la Autor retención de industria y comercio del sexto bimestre (noviembre-diciembre) del año 2019 calculado con base a los ingresos del periodo.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	7.191.087	0	7.191.087	100,00
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	4.566.000	0	4.566.000	100,00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	11.757.087	0	11.757.087	100,00

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

NOTA 7. PASIVO DIFERIDO

Corresponde a las obligaciones que tiene ACESI por ingresos recibidos en forma anticipada en cuanto al desarrollo del objeto del convenio firmado con FUNDASUPERIOR por los eventos a nivel territorial.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se clasifican corrientes el valor de los excedentes del año 2018 que no fueron reinvertidos durante el año 2019, los cuales fueron debidamente clasificados y que de acuerdo a disposición de Asamblea General de Asociados se definirá su reinversión durante la vigencia 2020 considerándose un recurso de uso restringido.

OTROS PASIVO NO CORRIENTES

Corresponden al Fondos en el Pasivo con el objeto de invertir en la Asociación y al mantenimiento y adquisición de activos fijos, los cuales han estado sujetos a la disponibilidad de los recursos. Estos fondos están respaldados en las inversiones a largo plazo (titulo CDT) definidas por ACESI.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
CORRIENTES				
OTROS PASIVOS				
FONDOS DE INVERSION Y APOYO AL ASOCIADO	47.749.709	0	47.749.709	100,00
	47.749.709	0	47.749.709	100,00
NO CORRIENTES				
DEPOSITOS RECIBIDOS				
FONDO DE INVERSION	54.818.025	54.818.025	0	0,00
FONDO PARA ADQUISICION, REPOSICION Y MTTTO A.F	10.000.000	10.000.000	0	0,00
	64.818.025	64.818.025	0	0,00
TOTAL	112.567.735	64.818.025	47.749.709	73,67

NOTA 9. PATRIMONIO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de recursos netos aportados por los asociados o por el giro ordinario de la operación.

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

A 31 de diciembre de 2019 se registra excedente del ejercicio, el cual, se registró en Resultado del Ejercicio del presente año. El Resultado de Ejercicios Anteriores comprende la reclasificación de los resultados obtenidos en años anteriores así como el Resultado de la aplicación por primera vez de las normas internacionales (01 de Enero de 2014) y los Ajustes por diferencia entre los resultados bajo norma local y NIIF.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
RESERVAS	133.941.000	133.941.000	0	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	243.812.039	47.749.709	196.062.330	410,60
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.767.360	22.767.360	0	0,00
RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ				
Resultado aplicación 1era vez NIIF	-1.970.842	-1.970.842	0	0,00
Ajuste diferencia entre resultados Norma Local vs NIIF	-24.997	-24.997	0	0,00
	-1.995.839	-1.995.839	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO	398.524.560	202.462.230	196.062.330	96,84

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 10. INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales están conformados por los valores causados en desarrollo del objeto social como las cuotas de sostenimiento, las actividades conexas que comprenden los eventos nacionales (seminario y congreso) y eventos territoriales (realizados en los departamentos) de acuerdo a los convenios firmados con FUNDASUPERIOR.

Para el año 2019 se registran los ingresos por la ejecución del Convenio Especial de Cooperación No. 017-2019 entre SENA-ACESI.

Las devoluciones en venta corresponden a cuotas de sostenimiento facturadas a nombre del ESE Hospital Universitario Hernando Moncaleano de Neiva.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ENSEÑANZA ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACIÓN	3.471.580.500	2.880.460.760	591.119.740	20,52
ACTIVIDADES DE ASOCIACION CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	157.342.040	133.982.910	23.359.130	17,43
ACTIVIDADES CONEXAS EVENTOS NACIONALES	102.152.426	82.328.784	19.823.642	24,08
EVENTOS TERRITORIALES	880.894.788	565.181.158	315.713.630	55,86
	983.047.214	647.509.942	335.537.272	51,82
SUBTOTAL	4.611.969.754	3.661.953.612	950.016.142	25,94
DEVOLUCIONES EN VENTAS CUOTAS DE SOSTENIMIENTO POR INGRESOS CONTRAPARTIDA	2.484.348	1.562.484	921.864	59,00
	0	41.444.001	-41.444.001	-100,00
	2.484.348	43.006.485	-40.522.137	-94,22
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4.609.485.406	3.618.947.127	990.538.279	27,37

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos por concepto de operaciones diferentes a las del objeto social de la Asociación. Se incluyelos ingresos financieros por concepto de intereses de cuentas de ahorros y certificado de depósito a término, recuperaciones que para el año, recuperación del deterioro de las cuentas por cobrar gracias a los pagos realizados por las asociaciones y ajustes al peso.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
FINANCIEROS				
Intereses	1.990.283	5.065.666	-3.075.383	-60,71
RECUPERACIONES				
Reintegro de otros costos y gastos	988.660	41.000	947.660	2.311,37
Por Deterioro de cuentas por cobrar	37.099.086	29.037.071	8.062.015	27,76
	38.087.746	29.078.071	9.009.675	30,98
DIVERSOS				
Ajuste al peso	1.792	930	862	92,69
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	40.079.821	34.144.667	5.935.155	17,38

RECUPERACIÓN DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

ENTIDAD ASOCIADA	RECUPERACIÓN DETERIORO			
	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
AESOTOL	5.907.568	5.903.147	4.421	0,07
AESGUA	11.730.708	10.250.260	1.480.447	14,44
AESCESAR	10.832.218	4.384.713	6.447.504	147,05
AESSEC	8.628.593	8.498.950	129.643	1,53
TOTAL	37.099.086	29.037.071	8.062.015	27,76

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos se registran por el sistema de causación y corresponden a los desembolsos relacionados con las actividades administrativas de la Asociación desarrolladas durante el año.

GASTOS DE PERSONAL

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

Los gastos de personal están conformados por los valores que debe causar la Asociación por la relación laboral derivado del contrato de trabajo suscrito con la Asistente Administrativa.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
SUELDOS	10.513.080	9.715.000	798.080	8,21
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.106.165	985.022	121.143	12,30
CESANTIAS	968.270	891.669	76.601	8,59
INTERESES DE CESANTIAS	116.192	79.052	37.140	46,98
PRIMA DE SERVICIOS	968.271	891.669	76.602	8,59
VACACIONES	438.045	404.792	33.253	8,21
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	331.000	180.029	150.971	83,86
APORTES ARL	57.100	57.500	-400	-0,70
APORTES A EPS	1.048.600	851.000	197.600	23,22
APORTES A FONDOS DE PENSION	1.342.700	1.200.700	142.000	11,83
APORTES PARAFISCALES	969.000	955.800	13.200	1,38
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	17.858.423	16.212.233	1.646.190	10,15

HONORARIOS

Registra las erogaciones necesarias para el funcionamiento de la Asociación por concepto de honorarios de servicios profesionales como la asesoría administrativa, jurídica, financiera-contable y de comunicación social.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ASESORIA JURIDICA	4.000.000	1.000.000	3.000.000	300,00
ASESORIA CONTABLE	5.682.971	10.190.788	-4.507.817	-44,23
ASESORIA EN COMUNICACIÓN	9.900.000	6.248.099	3.651.901	58,45
ASESORIA ADMINISTRATIVA	66.252.900	63.674.595	2.578.305	4,05
TOTAL HONORARIOS	85.835.871	81.113.482	4.722.389	5,82

IMPUESTOS

Registra el valor del IVA que se convierte en mayor valor del gasto y la auto retención de industria y comercio calculada de acuerdo a los ingresos del periodo.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INDUSTRIA Y COMERCIO	9.781.000	0	9.781.000	100,00
IVA DESCONTABLE	2.730.769	1.070.653	1.660.116	155,06
TOTAL IMPUESTOS	12.511.769	1.070.653	11.441.116	1.068,61

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

ARRENDAMIENTOS

Corresponde al valor de las erogaciones por concepto del arrendamiento mensual de las instalaciones donde se ubica la oficina.

SERVICIOS

Este rubro comprende los gastos pagados o causados durante el año por concepto de asistencia técnica, servicios públicos, transportes y acarreos, entre otros. El procesamiento electrónico de datos corresponde a la amortización de la licencia y uso del aplicativo contable.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ASEO Y VIGILANCIA	160.000	80.000	80.000	100,00
ASISTENCIA TECNICA	81.100	434.421	-353.321	-81,33
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.284.000	595.744	688.256	115,53
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	266.638	450.114	-183.476	-40,76
ENERGIA ELECTRICA	372.460	353.560	18.900	5,35
TELEFONO	6.929.296	6.337.311	591.985	9,34
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	3.949.205	2.165.095	1.784.110	82,40
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	138.165	0	138.165	100,00
GAS	81.880	137.234	-55.354	-40,34
APOYO LOGISTICO	64.660.717	0	64.660.717	100,00
OTROS	0	30.000	-30.000	-100,00
TOTAL SERVICIOS	77.923.461	10.583.479	67.339.982	636,27

GASTOS LEGALES

Registra el valor de los gastos pagados por la entidad en cumplimiento de las disposiciones legales de carácter obligatorio, tales como renovación registro mercantil ESAL, actualización del registro de proponentes autenticaciones de poderes, certificados de Cámara de Comercio.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
NOTARIALES	4.500	2.200	2.300	104,55
REGISTRO MERCANTIL	1.325.800	1.297.000	28.800	2,22
TRAMITES Y LICENCIAS	185.500	251.500	-66.000	-26,24
REGISTRO DE PROPONENTES	498.600	522.000	-23.400	-4,48
OTROS	273.200	276.700	-3.500	-1,26
TOTAL GASTOS LEGALES	2.287.600	2.349.400	-61.800	-2,63

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018
 Cifras expresadas en Pesos

GASTOS DE VIAJE

Registra las erogaciones ocasionadas por concepto de gastos de viaje que se efectúan en desarrollo del giro normal de operaciones de la Asociación.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	14.814.031	14.116.271	697.760	4,94
PASAJES AEREOS	22.905.574	19.614.380	3.291.194	16,78
TOTAL	37.719.605	33.730.651	3.988.954	11,83

DIVERSOS

Registra los gastos pagados y causados por diversos conceptos tal como elementos de aseo y cafetería, papelería y fotocopias, combustible, taxis y buses entre otros.

La subcuenta Inversión al Asociado registra los recursos destinados por la Asociación para sus asociados de acuerdo a lo aprobado en Junta Directiva.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
INVERSION AL ASOCIADO	9.872.791	5.339.250	4.533.541	84,91
ASEO Y CAFETERIA	0	172.450	-172.450	-100,00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.067.525	1.098.843	-31.318	-2,85
TAXIS Y BUSES	76.900	166.600	-89.700	-53,84
ESTAMPILLAS	1.601.122	0	1.601.122	100,00
CASINO Y RESTAURANTES	5.370.749	1.924.119	3.446.630	179,13
OTROS	461.905	41.850	420.055	1.003,72
GASTOS ANIVERSARIO	4.555.000	0	4.555.000	100,00
TOTAL GASTOS DIVERSOS	23.005.992	8.743.112	14.262.880	163,13

NOTA 12. GASTOS DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Corresponden a la causación de los gastos derivados en la ejecución del convenio No. 017-2019 entre SENA-ACESI.

HONORARIOS

Registra las erogaciones necesarias para el desarrollo del convenio por concepto de honorarios de servicios profesionales.

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018

Cifras expresadas en Pesos

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ASESORIA JURIDICA	25.000.000	20.000.000	5.000.000	25,00
ASESORIA CONTABLE	17.000.000	16.000.000	1.000.000	6,25
ASESORIA TECNICA	118.500.000	131.308.670	-12.808.670	-9,75
ASESORIA ADMINISTRATIVA	75.000.000	72.000.000	3.000.000	4,17
TOTAL HONORARIOS	235.500.000	239.308.670	-3.808.670	-1,59

IMPUESTOS

Registra el IVA descontable derivado en las operaciones de adquisición de seguros y pólizas obligatorias adquiridas para dar cumplimiento al convenio.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
IVA DESCONTABLE	1.255.204	0	1.255.204	100,00
TOTAL IMPUESTOS	1.255.204	0	1.255.204	100,00

SERVICIOS

Comprende los gastos causados por concepto de los auxiliares de zona y del apoyo logístico necesario para el contrato.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
ASISTENCIA TECNICA	157.934.666	111.487.333	46.447.333	41,66
APOYO LOGISTICO	3.259.500.380	2.645.521.090	613.979.290	23,21
TOTAL SERVICIOS	3.417.435.046	2.757.008.423	660.426.623	23,95

GASTOS DE VIAJE

Corresponde al contrato realizado con la agencia de viajes para la adquisición de los tiquetes aéreos, con el objeto de cumplir con la programación con la programación de todo el personal docente y administrativo en desarrollo del convenio.

DIVERSOS

Registra los gastos causados por conceptos como papelería, fotocopias, material para diplomas y útiles necesarios y de uso de docentes, personal administrativo y auxiliares de zona.

ASOCIACION COLOMBIANA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO Y HOSPITALES PUBLICOS - ACESI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARADOS 2019-2018

Cifras expresadas en Pesos

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	107.969.750	100.495.000	7.474.750	7,44
ESTAMPILLAS	0	36.000	-36.000	-100,00
OTROS	45	0	45	100,00
TOTAL GASTOS DIVERSOS	107.969.795	100.531.000	7.438.795	7,40

NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende los gastos causados no relacionados directamente con el objeto social de la Asociación pero necesarios para su funcionamiento, incluye los gastos financieros por el manejo de las cuentas bancarias y los gastos diversos que corresponden a ajustes al peso.

CUENTA-DETALLE	2019	2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA (%)
GASTOS BANCARIOS				
APORTES GMF	18.048.706	15.114.224	2.934.482	19,42
CUOTA DE MANEJO	224.941	247.744	-22.803	-9,20
GASTOS POR TRANSF.Y PORTAL EMPRESARIAL	780.000	700.936	79.065	11,28
COMISIONES	1.622.582	1.583.320	39.262	2,48
OTROS GASTOS BANCARIOS	0	107.473	-107.473	-100,00
	20.676.230	17.753.697	2.922.532	16,46
GASTOS EXTRAORDINARIOS				
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.923.254	0	1.923.254	100,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	60.000	6.458	53.542	829,08
	1.983.254	6.458	1.976.796	30.610,04
GASTOS DIVERSOS				
DONACIONES	500.000	0	500.000	100,00
OTROS	3.104	3.101	3	0,10
	503.104	3.101	500.003	16.124,50
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	23.162.588	17.763.256	5.399.332	30,40



OLGA LUCIA ZULUAGA RODRIGUEZ
Representante Legal



DIANA MARÍA OSPINA OSPINA
Contadora Pública
T.P. No. 115856-T