

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL (EN MILES DE PESOS)

A 31 DE DICIEMBRE AÑO 2018 Y AÑO 2019

ACTIVO		REVE	2019	2018
CORRIENTE				
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	6	\$ 21.531	\$ 8.653
1301	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES	7	\$ 4.261	\$ 1.378
1403	INVENTARIOS	8	\$ 321	\$ 1.518
1313	OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	10	\$ 411	\$ 681
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 26.524	\$ 12.210
NO CORRIENTE				
1501	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 1.954	\$ 7.332
TOTAL ACTIVO			\$ 28.478	\$ 19.542
PASIVO		REVE	2019	2018
CORRIENTE				
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentras por				
2120	PAGAR CORRIENTES	11	\$ 158	\$ 4.907
2201	RETENCION EN LA FUENTE	11	\$ 327	\$ 24
2301	BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	\$ 5.517	\$ 7.150
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 6.002	\$ 12.081
TOTAL PASIVO			\$ 6.002	\$ 12.081
PATRIMONIO				
			2019	2018
3105	CAPITAL SOCIAL		\$ 10.000	\$ 10.000
3303	RESERVAS		\$ 33.303	\$ 33.303
	GANANCIAS O PERDIDAS DEL EJERCICIO		\$ 15.015	-\$ 29.722
3502	GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS		-\$ 29.722	\$ -
3503	AJUSTES CONVERGENCIA NIIF		-\$ 6.120	-\$ 6.120
PATRIMONIO			\$ 22.476	\$ 7.461
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 28.478	\$ 19.542

MARITZA CORTES MANRIQUE
REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA PATRICIA SALAZAR ARENAS
CONTADORA TP 62412-T

GLORIA CARMENZA GIRALDO QUINTERO
REVISORA FISCAL TP 202542-T

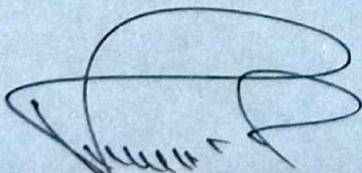
**ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS
ASOTRANSICAL IPS
MANIZALES - CALDAS**

900465470-9

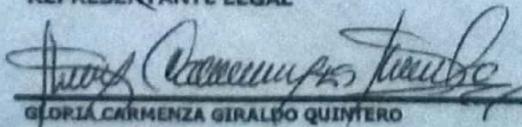
**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO COMPARATIVOS Y OTRO RESULTADO
INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO INDIVIDUAL (EN MILES DE PESOS)**

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 AÑO 2018 AÑO 2019

	REVE	2019	2018
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXT	17	207.425	220.257
		207.425	220.257
COSTOS DE OPERACIÓN Y PRODUCCION			
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	18	85.685	134.164
		85.685	134.164
		121.740	86.093
GANANCIA BRUTA			
OTROS INGRESOS			
4211 RECUPERACIONES	19	8.716	1.355
4212 INDEMNIZACIONES		4.125	250
4214 DIVERSOS		166	1.085
4209 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		14	20
		4.411	-00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
5101 GASTOS DEL PERSONAL	20	111.520	112.532
5107 HONORARIOS		75.122	57.107
5108 IMPUESTOS		24.515	34.707
5108 SEGUROS		718	876
		837	944
5113 SERVICIOS		6.208	7.824
5114 GASTOS LEGALES		905	1.145
5115 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		60	1.739
5116 ADECUACION E INSTALACION		176	-00
5117 GASTOS DE VIAJE		501	2.627
5118 DEPRECIACIONES		37	45
5136 DIVERSOS		2.441	5.518
OTROS GASTOS			
5136 PROVISION CARTERA	21	1.449	1.711
5136 EXTRAORDINARIOS		-00	1.516
5136 RETIRO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		118	156
		1.331	39
		17.487	-26.795
GANANCIA (PERDIDA) POR ACT DE OPERAC			
COSTOS FINANCIEROS			
5301 FINANCIEROS	22	2.472	2.927
		2.472	2.927
5601 GANANCIA DEL EJERCICIO		15.015	-29.722

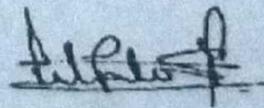


MARITZA CORTES MANRIQUE
REPRESENTANTE LEGAL



GLORIA CARMENZA GIRALDO QUINTERO
REVISORA FISCAL TP 202542-T

VIGILADO SUPERSALUD



LILIANA PATRICIA SALAZAR ARENAS
CONTADORA TP 62412-T

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS - ASOTRASCAL IPS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO AÑO 2019-AÑO 2018

	AÑO 2019	AÑO 2018
Utilidad del ejercicio	15.014.840	-29.722.245
Mas partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación	1.822.880	2.612.185
Perdida de propiedad planta y equipo	1.331.200	39.332
Total efectivo generado en operación	18.168.920	-27.070.728
Mas cambios en partidas operacionales		
Deudores	-2.713.012	8.970.872
Inventarios	1.196.299	5.415.470
Proveedores	0	-4.752.810
Costos y gastos por pagar	-4.749.200	-4.088.380
Retencion en la fuente	303.000	-463.000
Impuestos gravámenes y tasas	0	-602.000
Beneficios a empleados	-1.632.912	808.882
Total ingresos generados en partidas operacionales	-7.595.825	5.289.034
Actividades de inversión		
Disminución propiedad planta y equipo	2.054.627	-2.030.000
Disminución de los diferidos	249.696	2.838.358
Total actividades de inversión	2.304.323	808.358
Actividades de financiación		
Efectivo generado en operación	12.877.418	-20.973.336
Mas saldo inicial de disponible	8.653.302	29.626.638
Saldo final de disponible	21.530.720	8.653.302

MARITZA CORTES MANRIQUE
 REPRESENTANTE LEGAL

LILIANA PATRICIA SALAZAR ARENAS
 CONTADORA TP 62412-T

GLORIA CARMENZA GIRALDO QUINTERO
 REVISORA FISCAL TP 202542-T

**REVELACIONES PARA LOS
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL INDIVIDUALES
ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRANSICAL IPS
Al 31 de Diciembre de 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Asotranscal IPS, Es una entidad de carácter social, sin ánimo de lucro, de naturaleza privada, situada en la ciudad de Manizales, Departamento de Caldas, República de Colombia, la oficina principal está ubicada en la Carrera 43B No. 11-49 Barrio Estambul.

Tiene por objeto principal la defensa, desarrollo y fomento de los intereses generales de la industria del transporte terrestre automotor.

Pertenece al régimen tributario especial, según lo establecido en el numeral primero del artículo 19 del Estatuto Tributario.

2. NORMATIVIDAD CONTABLE

Con el fin de dar cumplimiento a la implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES; ASOTRANSICAL IPS identificado con NIT 900465470, ubicado en la ciudad de Manizales - Caldas; atendiendo los requerimientos de la ley 1314 de 2009 y basados en el direccionamiento estratégico del 5 de Diciembre de 2012 y el decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013, se tuvo en cuenta los aspectos que se relacionan a continuación para la toma de decisiones:

1. GRUPO DE USUARIOS: la entidad cumple los requisitos establecidos en el párrafo 48 grupo 2, por lo cual se clasifica en el grupo que aplica NIIF PARA PYMES
2. Teniendo en cuenta lo anterior ASOTRANSICAL IPS, opta por la aplicación de NIIF PARA PYMES; siendo el 2014, el año de preparación. "La adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), entrará en vigencia a partir del 1 de enero de 2016. Con la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA; "ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE APERTURA"). El 01 de enero de 2015 inicia el año de transición, con la intención de obtener los estados financieros comparativos, y a partir del 1 de enero de 2016, comienza el año de adopción, obteniendo al 31 de diciembre de 2016 los primeros Estados Financieros emitidos bajo las NIIF para las PYMES.

**REVELACIONES PARA LOS
ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL INDIVIDUALES
ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRASCAL IPS
Al 31 de Diciembre de 2019**

3. CERTIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Estas revelaciones corresponden a los Estados Financieros de Propósito General Individuales elaborados conforme a las normas internacionales de información financiera NIIF para empresas del Grupo 2 con corte al 31 de Diciembre de 2019 comparativos con el 31 de Diciembre de 2018 y los resultados del periodo correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 comparativos con el mismo periodo del año 2018, y manifestamos explícitamente y sin reservas, que la información contenida en ellos cumple con la normatividad NIIF para Colombia.

Los estados financieros de Propósito General de ASOTRASCAL IPS preparados son los siguientes:

1. Estados de Situación Financiera Individual al 31 de Diciembre de 2019, 31 de Diciembre de 2018.
2. Estado De Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral por Función del Gasto Individual de Enero 01 – Diciembre 31 de 2019 y 2018.
3. Estado Flujo de Efectivo Comparativo año 2019 – 2018
4. Estado de Cambios en el Patrimonio año 2019

4. POLÍTICAS CONTABLES

Son principios específicos, bases, convencionalismos, reglas y procedimientos adoptados por una entidad para la elaboración y presentación de sus estados financieros. Los primeros estados financieros según las NIIF se preparan utilizando las políticas contables que cumplen con las Normas en la fecha de presentación de la Información.

Las políticas contables permiten orientar, tanto a las empresas como a los usuarios de la información, sobre la manera como ha sido preparada. Así mismo garantizan que se ajusta a la realidad de la situación financiera y económica de la entidad que la presenta.

5. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, la moneda principal en la que la entidad opera (moneda funcional de la entidad). La información se presenta en pesos colombianos y se redondeó a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRASCAL IPS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
 (Valores expresados en pesos colombianos)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Agrupar las cuentas y subcuentas que representan los valores que ASOTRASCAL IPS tiene a favor y registra los recursos de liquidez inmediata, total o parcial que puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y en otras entidades financieras, las remesas en tránsito y los fondos e inversiones a corto plazo cuyo vencimiento no sea superior a 90 días

Para los cheques recibidos pero que no se hayan cobrado antes del final del periodo y que se hayan registrado disminuyendo las cuentas por cobrar se deben reclasificar reversando la operación y registrando nuevamente la cuenta por cobrar.

	2019	2018
El disponible asciende a la suma de:.....	\$ 21.530.720	\$ 8.653.302
Caja menor	\$ 500.000	\$ 700.000
Caja general	\$ 2.050.000	\$ 2.050.000
Bancos-Cta cte Banco de Occidente	\$ 18.980.720	\$ 5.903.302
<i>Cuenta debidamente conciliada con extracto</i>		

Los valores registrados en el efectivo y equivalentes de efectivo no tiene restricción alguna para su utilización.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES

Agrupar las subcuentas que representan valores a favor del ente económico y a cargo de clientes nacionales de cualquier naturaleza, por concepto de prestación de servicios. Por su naturaleza corresponden a partidas del activo corriente y no corriente.

El deterioro de las cuentas por cobrar se reconocerá a través de la cuenta correctora "Estimación para deterioro de incobrables"

Si en períodos posteriores, el indicio de deterioro de la cuenta desaparece, el efecto debe ser reversado contra resultados.

Para los cheques recibidos pero que no se hayan cobrado antes del final del periodo y que se hayan registrado disminuyendo las cuentas por cobrar se deben reclasificar reversando la operación y registrando nuevamente la cuenta por cobrar

La cuenta Clientes Facturación Generada debe registrarse en el activo corriente, por su fácil conversión en dinero en efectivo; esta cuenta es de fácil recuperación, la empresa clasificara como corto plazo la cartera hasta un año y posteriores a esta será considerados como activo no corriente.

2019

TERCERO	Cartera por Edades				
	Sin Vto	ven a 30	ven a 60	ven 120	Det cartera
AUTOLEGAL S.A.				\$ 170.000	
CONSORCIO CCR			\$ -		
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL NORTE DE CALDAS	\$ 44.000	\$ 308.000	\$ -	\$ -	\$ -
COOPERATIVA UNION DE TRANSPORTADORES	\$ 583.000	\$ -	\$ 631.000		
FLOTA OSPINA SANABRIA Y CIA S.A.	\$ 2.474.000		\$ -		
HEALTH CARE & WORK S A S	\$ 48.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 3.149.000	\$ 308.000	\$ 631.000	\$ 170.000	\$ -

Cartera a menos de 360 días \$ 4.258.000

2018

TERCERO	Cartera por Edades				Det cartera
	Sin Vto	91 a 180	180 a 360	< 360	
ARCOS DORADOS COLOMBIA S.A.			\$ -	\$ 1.060.000	\$ (1.060.000)

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRANSCAL IPS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(Valores expresados en pesos colombianos)

GRANADINA DE VIGILANCIA LTDA.		\$ 105.000			
ACADEMIA NACIONAL DE AVIACION	\$ 21.500		\$ 15.000		
ACON SECURITY LTDA		\$ 45.000			
AUTOLEGAL S.A.					
CONSORCO CCR			\$ 117.000		
COOPERATIVA RESERVIS C.T.A SEGURIDAD PRIVADA	\$ 64.000		\$ 35.000	\$ 89.000	\$ (89.000)
GALCOM S.A.S	\$ 104.000				
GS LOGISTIC SAS			\$ 56.000		
SEGURIDAD MAJA LTDA	\$ 28.000		\$ 112.000	\$ 266.000	\$ (266.000)
SIMOVIL COMUNICACIONES SAS	\$ -		\$ -	\$ 49.000	\$ (49.000)
SUAUTOMOVIL LTDA			\$ 85.000		
TRANSPORTES PROMOTUR S.A.S	\$ 68.000		\$ 51.000		
CARDONA CASTILLO JORGE EDUARDO	\$ 80.000				
VALENCIA ALVARAN YESSICA	\$ 64.000		\$ 21.000		
VALENCIA L ALEXANDER	\$ 31.500		\$ 237.000		
	\$ 21.500	\$ 589.500	\$ 729.000	\$ 1.464.000	\$ (1.464.000)

Estimación para deterioro de incobrables

Según la política contable establecida por la asociación se establece una estimación para deterioro de cartera con la cartera superior a 360 días, previo análisis de la matriz de riesgo.

Cuando en periodos posteriores, el valor de la estimación de cuentas Incobrables disminuya y pueda relacionarse con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación de incobrabilidad, ASOTRANSCAL IPS revertirá la estimación

	2019	2018
Cartera vencida a mas de 360 días	\$ -	\$ 1.464.000
Anticipo Impuestos-retencion en la fuente	\$ 3.140	\$ 38.128
Dian-retefte compensada enero 2019		\$ 38.128
Cooperativa tax la feria	\$ 3.140	

8. INVENTARIOS

Para el control de inventarios se llevará un kardex en hoja electrónica. Se realizará un inventario mensual de las existencias de la mercancía disponible para la venta.

La entidad debe evaluar al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por años u obsolescencia). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada la empresa debe reconocer la pérdida por deterioro de valor.

Inventario de materiales

2019 2018

Corresponde al valor de los materiales para consumo, según inventario físico

Materiales de consumo \$ 321.364 \$ 1.517.663

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cubre a todos los elementos que conforman la propiedad, planta y equipo según su definición.

En cada fecha sobre la que se informa, la empresa aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si una partida o un grupo de partidas de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro del valor. En dicha sección se explica cuándo y cómo ha de proceder una entidad para revisar el importe en libros de sus activos, cómo ha de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo ha de reconocer o revertir una pérdida por deterioro en su valor.

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRASCAL IPS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2019	2018
Costos y gastos por pagar	\$ 157.800	\$ 4.931.000
<i>Honorarios</i>		
ACOSTA CADAVID JUAN PABLO	\$ -	\$ 4.125.000
LILIANA PATRICIA SALAZAR	\$ -	\$ 782.000
<i>Servicios Públicos</i>		
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	\$ 107.750	
ASEVICAL LTDA	\$ 50.050	
Retención en la fuente	\$ 327.000	\$ 24.000
DIAN	\$ 327.000	\$ 24.000

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

No hay impuesto de renta por pagar por compensar pérdida fiscal año 2018 y para el año 2019 se presenta los siguientes datos:

EXCEDENTE FISCAL AÑO 2019	\$ 16.466.294
PERDIDA FISCAL AÑO 2018	-\$ 29.659.000
COMPENSACION CON PERDIDA FISCAL AÑO 2018	\$ 16.466.294
VALOR PENDIENTE POR COMPENSAR	-\$ 13.192.706

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios

Los beneficios a empleados serán los de ley, entre ellos Cesantías, Intereses a Cesantías, Prima de Servicios y Vacaciones. Se consolidarán las prestaciones sociales cada mes, garantizando su valor razonable. La asociación no cuenta con pasivos actuariales, pues todos sus empleados están en el régimen actual de pensión

Los intereses a las cesantías fueron girados en enero de 2019 y las cesantías consignadas antes del 14 de febrero de 2020 en los respectivos fondos de cesantías. Las vacaciones se encuentran consolidadas a la fecha de elaboración de los Estados Financieros y se pagan al momento de terminación del contrato de trabajo o en su vencimiento.

	2019	2018
SALARIOS	\$ -	\$ 723.580
CORTES MANRIQUE MARITZA	\$ -	\$ 723.580
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 4.176.337	\$ 3.534.570
HERRERA CORREA PABLO CESAR		\$ 2.145.000
CORTES MANRIQUE MARITZA	\$ 2.273.700	\$ 65.542
OCAMPO MUÑOZ DARYIN	\$ 1.441.551	\$ 1.324.028
VELASQUEZ ECHEVERRY NATALY	\$ 461.086	\$ -
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 466.542	\$ 416.523
HERRERA CORREA PABLO CESAR		\$ 257.400
CORTES MANRIQUE MARITZA	\$ 272.844	\$ 240
OCAMPO MUÑOZ DARYIN	\$ 170.644	\$ 158.883
VELASQUEZ ECHEVERRY NATALY	\$ 23.054	\$ -

**ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRASCAL IPS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
(Valores expresados en pesos colombianos)**

Comprende el grupo de activos destinados para desarrollar el objeto social de ASOTRASCAL IPS

El metodo de depreciación utilizado es el de línea recta

2019

Propiedades Planta y Equipo:	vida util	Costo	Depreciación	SALDO POR DEPRECIAR A 31 DIC 2019
Equipo de computacion y comunicación	60	\$ 4.851.316	\$ (3.824.616)	\$ 1.026.700
Equipo médico y científico	120	\$ 3.771.754	\$ (2.844.563)	\$ 927.191

VALOR MENOS DEPRECIACION \$ 1.953.891

2018

Propiedades Planta y Equipo:	vida util	Costo	Depreciación	SALDO POR DEPRECIAR A 31 DIC 2018
Equipo de oficina	120	\$ 420.229	\$ (141.482)	\$ 278.747
Equipo de computacion y comunicación	60	\$ 5.318.226	\$ (3.684.018)	\$ 1.634.208
Equipo médico y científico	120	\$ 11.803.887	\$ (6.384.244)	\$ 5.419.643

VALOR MENOS DEPRECIACION \$ 7.332.598

10. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los pagos realizados por anticipado estarán conformados por los valores pagados por seguro; alquileres cancelados por anticipado, y demás pagos anticipados que tenga la entidad.

La cuenta de pagos anticipados se clasifica en activo corriente o a largo plazo dependiendo del tiempo en que se espera recibir beneficios económicos futuros.

2019

	vr adquisicion	amortización	saldo dic 2019
Seguros del Estado-poliza de responsabilidad civil vigencia 12 sep 2019-12 sep 2020	\$ 587.084	\$ 176.124	\$ 410.960

2018

	vr adquisicion	amortización	saldo dic 2018
Seguros del Estado-poliza de responsabilidad civil vigencia 12 sep 2018-12 sep 2019	\$ 943.792	\$ 283.136	\$ 660.656

11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

ASOTRASCAL IPS, reconocerá una cuenta y documentos por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y como

ASOCIACION DE TRANSPORTADORES DE CALDAS ASOTRANSICAL IPS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 Y 2018
 (Valores expresados en pesos colombianos)

PRIMA DE SERVICIOS	\$ -	\$ 65.542
CORTES MANRIQUE MARITZA	\$ -	\$ 65.542
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 874.440	\$ 2.410.016
HERRERA CORREA PABLO CESAR	\$ -	\$ 1.189.625
CORTES MANRIQUE MARITZA	\$ 34.737	\$ 32.771
OCAMPO MUÑOZ DARYIN	\$ 629.375	\$ 1.187.620
VELASQUEZ ECHEVERRY NATALY	\$ 210.328	\$ -

14. CONTINGENCIAS

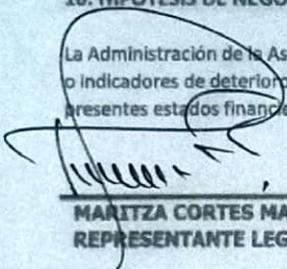
Al cierre del período contable de 2019 contra la asociación no existen procesos de ninguna índole que afecten los Estados Financieros a esa fecha.

15. HECHOS POSTERIORES AL BALANCE

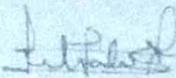
A la fecha de elaboración de los Estados Financieros con cierre a diciembre del año 2019, no han ocurrido hechos que los afecten.

16. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Administración de la Asociación, estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.



MARITZA CORTES MANRIQUE
REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA PATRICIA SALAZAR ARENAS
CONTADORA TP 62412-T

**REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO
Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

9. POLÍTICAS GENERALES DE INGRESOS Y GASTOS

Se incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, se deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial.

Los ingresos por los servicios médicos recibidos se reconocerán al momento de elaborarse su respectiva factura

Se consideran costos aquellos necesarios para cumplir con el objeto social de la asociación. Se reconocen al momento de recibir el servicio independientemente de su formalización legal tributaria.

Los costos y gastos financieros tendrán una presentación individual en el estado de resultados.

Si se incurre en ingresos o gastos extraordinarios de la operación se reportaran en un grupo específico para tal en el estado de resultados.

Principales Ingresos y Egresos

Los principales ingresos de Asotranscal IPS son generados por los servicios médicos que presta a los transportadores y sus familias y el contrato que tiene con ASOTRASCAL para el manejo de la prueba de alcoholimetría; de otro lado los principales egresos son gastos al personal, mantenimientos, servicios y honorarios entre otros.

	AÑO 2019	REVELAC.	AÑO 2018
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 207.425.084	17	\$ 220.256.564
Servicios IPS	\$ 65.656.250		\$ 50.113.260
Servicios Asotranscal	\$ 141.768.834		\$ 170.143.304

Los costos de producción están representados en su mayoría por la mano de obra directa e indirecta con contratos de trabajo y de prestación de servicios para los profesionales de la salud como son: La Médica en salud ocupacional, fonoaudióloga, sicólogo, odontóloga y bacterióloga hasta Julio de 2019, a partir de agosto se contrato los servicios de laboratorio con el laboratorio clínico Silvio Alfonso Marin . El consumo de materiales en la prestación del servicio y el mantenimiento de los equipos.

	AÑO 2019	REVELAC.	AÑO 2018
COSTOS DE OPERACIÓN Y DE PDCION	\$ 85.684.660	18	\$ 134.163.952
Gastos del personal	\$ 26.972.587		\$ 57.128.116
Servicios profesionales	\$ 31.283.037		\$ 47.383.802
Material de consumo	\$ 9.601.342		\$ 17.487.963
Servicios de laboratorio	\$ 10.906.200		\$ 915.800
Mantenimiento y reparaciones	\$ 5.530.150		\$ 8.681.002
Depreciaciones	\$ 1.391.344		\$ 2.567.269

**REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO
Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

OTROS INGRESOS	\$ 8.715.505	19	\$ 1.355.034
Utilidad en venta de activos fijos	\$ 4.410.767		\$ -
Recuperaciones	\$ 4.125.000		\$ 250.000
Recuperacion incapacidad laboral	\$ 165.624		\$ 1.085.034
Diversos - ajuste al peso	\$ 14.114		\$ 20.000

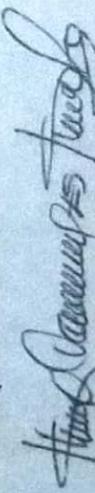
Los gastos de administración en su mayoría están representados en gastos del personal correspondiente al Directora Ejecutiva, tesorera y asistente administrativa, quienes tienen contrato laboral y los servicios profesionales, registrados en el rubro de honorarios.

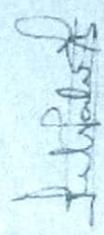
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 111.519.765	20	\$ 112.531.180
GASTOS DEL PERSONAL	75.121.957		57.106.522
HONORARIOS	\$ 24.514.530		\$ 34.706.806
Revisoria fiscal	\$ 9.765.000		\$ 9.210.000
Asesoría Jurídica	\$ -		\$ 10.833.333
Auditoria externa	\$ -		\$ 220.000
Asesoría contable	\$ 9.936.000		\$ 9.383.242
Otros	\$ 4.813.530		\$ 5.060.231
IMPUESTOS	\$ 718.054		\$ 875.707
4 X 1000	\$ 684.091		\$ 842.929
Impuesto al consumo	\$ 33.963		\$ 32.778
SEGUROS	\$ 836.780		\$ 943.792
Otros	836.780		943.792
SERVICIOS	\$ 6.207.921		\$ 7.824.114
Aseo y vigilancia	\$ 718.575		\$ 773.494
Telefono	\$ 2.129.613		\$ 3.180.901
Servicios temporales	\$ -		\$ 788.300
Transportes fletes y acarreos	\$ 50.100		\$ 389.850
Otros - Recarga Extintores	\$ 26.000		\$ 36.000
Mensajería	\$ 3.283.633		\$ 2.655.569
GASTOS LEGALES	\$ 905.058		\$ 1.144.925
Registros Mercantiles	\$ 139.000		\$ 273.000
Tramites y licencias	\$ 766.058		\$ 871.925
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 235.800		\$ 1.739.200
GASTOS DE VIAJE	\$ 500.990		\$ 2.627.033
Alojamiento y Manutencion	\$ -		\$ 32.833
Pasajes Aereos	\$ 500.990		\$ 2.500.200
Pasajes Terrestres	\$ -		\$ 94.000

ASOCIACION NACIONAL DE TRANSPORTADORES-ASOTRANSICAL IPS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Valores expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	PATRIMONIO A DIC.31/2018	MOVIMIENTO 2019 AUMENTO	DISMINUCION	PATRIMONIO A DIC.31/2019
CAPITAL	\$ 10.000.000	\$ -	-	\$ 10.000.000
RESERVAS	\$ 33.303.363	\$ -	-	\$ 33.303.363
GANANCIA DEL EJERCICIO	\$ (29.722.245)	\$ 15.014.840	\$ (29.722.245)	\$ 15.014.840
GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ (29.722.245)	-	\$ (29.722.245)
AJUSTES CONVERGENCIA NIIF	\$ (6.120.002)			\$ (6.120.002)
	\$ 7.461.116	\$ (14.707.405)	\$ (29.722.245)	\$ 22.475.956

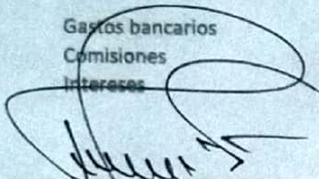

MARITZA CORTES MANRIQUE
 REPRESENTANTE LEGAL

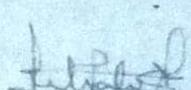

GLORIA CARMENA GIRALDO QUINTERO
 REVISORA FISCAL TP 202542-T


LILIANA PATRICIA SALAZAR
 CONTADORA
 T.P 62412-T

**REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO
Y OTRO RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO INDIVIDUAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**

DEPRECIACIONES	\$	37.430	\$	44.916
DIVERSOS	\$	2.441.245	\$	5.518.165
Elementos aseo y cafetería	\$	562.873	\$	769.948
Papelaría	\$	1.045.565	\$	3.147.243
Taxis y buses	\$	505.463	\$	962.600
Gastos de Representación	\$	-	\$	120.000
Reuniones de Trabajo	\$	327.344	\$	518.374
OTROS GASTOS	\$	1.449.454	21	\$ 1.711.310
Impuestos asumidos	\$	10.811	\$	97.499
No deducibles	\$	107.443	\$	58.479
Provisión de Cartera	\$	-	\$	1.516.000
Retiro de propiedad planta y equipo	\$	1.331.200	\$	39.332
COSTOS FINANCIEROS	\$	2.471.870	22	\$ 2.927.401
Gastos bancarios	\$	2.469.870	\$	2.819.156
Comisiones	\$	-	\$	108.245
Intereses	\$	2.000	\$	-


MARITZA CORTES MANRIQUE
 Representante Legal


LILIANA PATRICIA SALAZAR ARENAS
 Contadora TP 62412-T