

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS –
ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL**



**A 31 DE DICIEMBRE
2019**

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Bases de preparación de los estados financieros	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Uso de estimaciones y juicios.....	10
3.2. Estimaciones, supuestos y correcciones contables	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18
Composición	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	18

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: “NO APLICA”	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	19
Composición	19
7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	19
7.2. Transferencias por cobrar	20
7.3. Otras cuentas por cobrar	21
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR: “NO APLICA”	22
NOTA 9. INVENTARIOS: “NO APLICA”	22
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	22
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	22
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES: “NO APLICA”	25
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES: “NO APLICA”	25
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN: “NO APLICA” ..	25
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	25
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	25
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS: “NO APLICA”.....	27
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	27

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

Composición	27
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS: “NO APLICA”	27
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN: “NO APLICA”	27
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA: “NO APLICA”	27
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR: “NO APLICA”	27
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	28
Composición	28
21.1. Revelaciones generales	28
21.1.1. Recursos a favor de terceros	28
21.1.2. Descuentos de Nómina	28
21.1.3. Otras Cuentas Por Pagar	30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	35
Detalle de Beneficios y Plan de Activos.....	36
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	36
NOTA 23. PROVISIONES: “NO APLICA”	36
NOTA 24. OTROS PASIVOS: “NO APLICA”	36
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: “NO APLICA”	36
NOTA 26. PATRIMONIO.....	36

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

Composición	36
NOTA 27. INGRESOS	42
Composición	42
27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	42
27.1.1. Ingresos fiscales – Detallado	43
27.1.1.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.....	43
27.1.1.2. Otras transferencias.....	43
27.1.1.3.Fondos recibidos	44
27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	44
27.2.1 Financieros.....	45
27.2.2 Ingresos diversos.....	45
NOTA 28. GASTOS	45
Composición	45
28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	45
28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	47
28.3. Operaciones interinstitucionales	47
28.4. Otros gastos.....	47
NOTA 29. COSTOS DE VENTAS: “NO APLICA”	48
NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN: “NO APLICA”	48

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE: “NO APLICA”	48
NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones): “NO APLICA”	48
NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA: “NO APLICA”	48
NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS: “NO APLICA”	48
NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES: “NO APLICA”	48
NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: “NO APLICA”	48

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES- es una entidad adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio independiente. La entidad es asimilada a una Empresa Industrial y Comercial del Estado. La ADRES fue creada con el fin de garantizar el adecuado flujo de los recursos y los respectivos controles.

Son funciones de ADRES, las siguientes:

- a) Administrar los recursos del Sistema.
- b) Administrar los recursos del Fondo de Salvamento y Garantías para el Sector Salud (FONSAET).
- c) Efectuar el reconocimiento y pago de las Unidades de Pago por Capacitación y demás recursos del aseguramiento obligatorio en salud, de acuerdo con la reglamentación que expida el Gobierno Nacional o el Ministerio de Salud y Protección social, en el marco de sus competencias.
- d) Realizar los pagos, efectuar giros directos a los prestadores de servicios de salud y proveedores de tecnologías en salud, de acuerdo con lo autorizado por el beneficiario de los recursos, y adelantar las transferencias que correspondan a los diferentes agentes del sistema.
- e) Adelantar las verificaciones para el reconocimiento y pago por los distintos conceptos, que aseguren el buen uso y control de los recursos.
- f) Desarrollar los mecanismos establecidos en los artículos 41 del Decreto-Ley 4107 de 2011 y 9 de la ley 1608 de 2013.
- g) Administrar la información propia de sus operaciones, de acuerdo con la reglamentación expedida para el efecto por el Ministerio de Salud y Protección Social.
- h) Adoptar y proponer los mecanismos que se requieran para proteger los recursos que administra la entidad, con el fin de evitar fraudes y pagos indebidos, sin perjuicio de las directrices que imparta para el efecto el Ministerio de salud y Protección Social y la Junta Directiva
- i) Las demás necesarias para el desarrollo de su objeto.

Misión: Administrar los recursos que hacen parte del Fondo de Solidaridad y Garantías (Fosyga), los del Fondo de Salvamento y Garantías para el Sector Salud (FONSAET), los que financien el aseguramiento en salud, los copagos por concepto de prestaciones no incluidas en el plan de beneficios del Régimen

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Contributivo, los recursos que se recauden como consecuencia de las gestiones que realiza la Unidad Administrativa Especial de Gestión Pensional y Contribuciones Parafiscales de la Protección Social (UGPP), bajo los principios de eficiencia, transparencia y calidad, con el fin de garantizar el adecuado flujo y los respectivos controles a los recursos en administración.

Visión: En 2020 la Entidad Administradora de Recursos del SGSSS – ADRES, será reconocida como una entidad que se destaca por la organización, el control, la transparencia, la eficiencia y oportunidad de su gestión con los recursos entregados en administración, mediante interiorización y aplicación de sus principios y valores, optimizando el flujo de los recursos y generando un alto nivel de seguridad y confianza entre los actores del Sistema General de Seguridad Social en Salud, impactando favorablemente en el acceso a los servicios de salud de la población colombiana.

Ubicación: La Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) se encuentra ubicada en la ciudad de Bogotá D,C en la Avenida Calle 26 N° 69 – 76 Centro Empresarial Elemento Torre 1 Piso 17.

1.2. Bases de preparación de los estados financieros

Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la resolución 533 de 2015.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, la ADRES - Unidad de Gestión General ha contemplado las directrices dispuestas en el instructivo 002 del 08 de octubre del 2015.

Hasta el 31 de diciembre de 2019, la ADRES - Unidad de Gestión General preparó sus estados financieros haciendo una aplicación explícita y sin reservas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La estructura del documento y los anexos de apoyo respectivos corresponde a la Vigencia comprendida entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2019 de la siguiente forma:

- Estados financieros.
 - Estado de Resultados
 - Estado de Situación Financiera
 - Estado de Cambios en el Patrimonio

- Notas a los estados financieros.

Los estados financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior.

Sistema de información financiera

La ADRES cuenta con el sistema de información llamado Microsoft Dynamics AX 2012, implementado desde la entrada en funcionamiento de la entidad en el año 2017.

La versión del software que se usa es especializada para entidades del sector Público, permitiendo un manejo administrativo, contable y financiero adecuado. Brinda mayor eficacia y productividad para los servidores permitiendo a consolidación de información de manera oportuna.

La UGG no usa aplicativos adicionales, el ERP es de uso exclusivo de la dependencia de Gestión Financiera.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

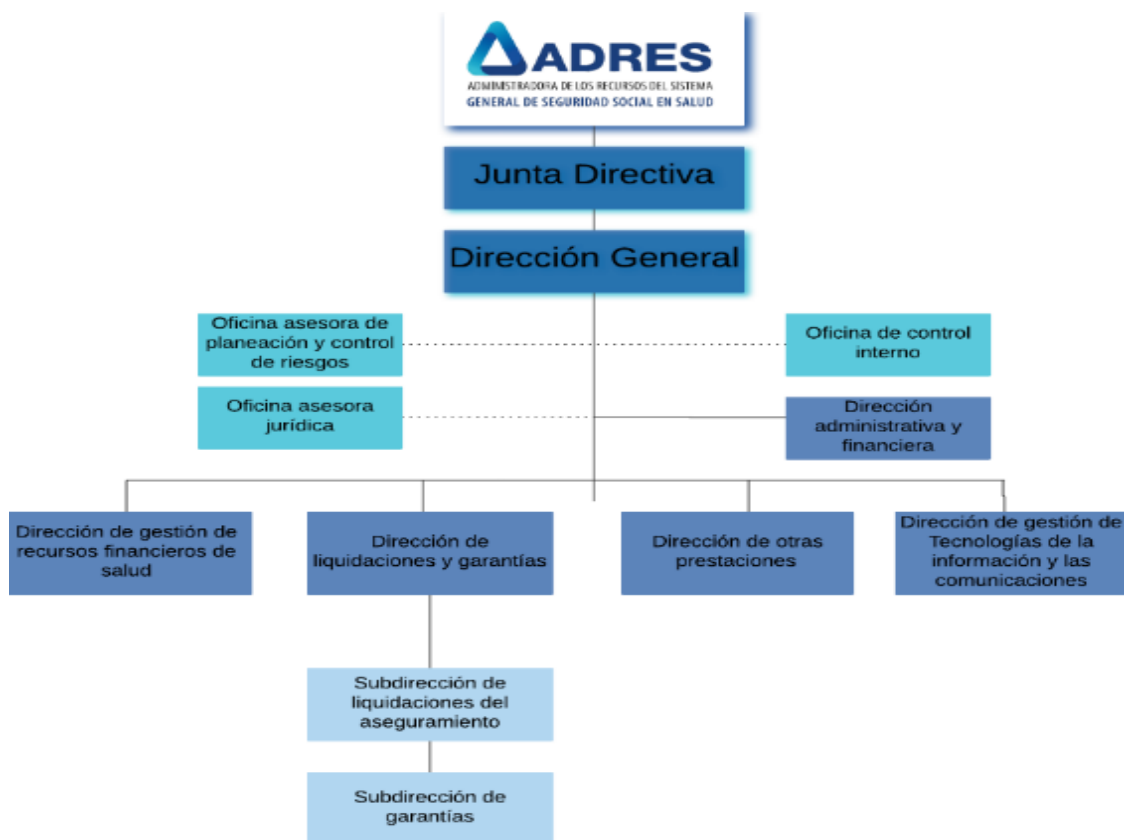
Estructura Organizacional: Para el desarrollo de su objeto, la ADRES tendrá la siguiente estructura organizacional

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)



Imágenes tomadas de la página:

<https://www.adres.gov.co/La-Entidad/Organigrama>

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la ADRES - Unidad de Gestión General.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Estos estados financieros para la ADRES - Unidad de Gestión General, no contienen transacciones en moneda extranjera.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la resolución 533 de 2015 y sus modificatorios, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, 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 período futuro afectado.

El ADRES aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada estado de situación financiera.

3.2. Estimaciones, supuestos y correcciones contables

Entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2019 la Unidad de Gestión General registró una disminución en el Patrimonio por valor de \$30.603.810.916, que representa el 79,84% de su valor total, originada principalmente en el Resultado Superavitario del Ejercicio por \$257.191.054 y la aplicación de la norma de políticas contables “cambios en las estimaciones contables y corrección de errores”, para el ajuste relacionado con la cancelación del saldo de la cuenta por cobrar a la Unidad de Recursos Administrados por valor de \$30.861.001.971 al cierre de la vigencia 2018, de acuerdo al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación Según Radicado No.20202000001531 del 29/01/2020.

Adicional a lo anterior y toda vez que al cierre de la vigencia 2019 el Contratista Unión Temporal Auditores en Salud no ha generado facturación por la Auditoría a recobros y

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

reclamaciones de la Vigencia 2018 y Vigencia 2019, se remite a la NOTA 26. PATRIMONIO.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar los saldos iniciales de acuerdo con lo establecido por el instructivo 002 y la Resolución 533 del 2015 y sus modificatorios.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la ADRES - Unidad de Gestión General.

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Partidas Conciliatorias

Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios se procederán a tratar de la siguiente forma, de manera mensual, de acuerdo con el procedimiento de conciliaciones bancarias:

- Se reconocerán los ingresos por concepto de rendimientos financieros, siempre y cuando los mismos no deban ser reintegrados o consignados al depositante de los recursos; en tal caso se reconocerá el pasivo correspondiente.
- De acuerdo a la naturaleza de la entidad, las entidades financieras no podrán generar gastos por concepto de comisiones, gravámenes, impuestos, entre otros, si estos se reflejan en el extracto bancario, la entidad deberá reconocer la cuenta por cobrar correspondiente.
- Para las partidas conciliatorias de las consignaciones pendientes por registrar en libros, éstas deberán registrarse como menor valor de la cuenta por cobrar según corresponda. Si no es posible su identificación se procederá a realizar las siguientes

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

acciones.

- Si la partida no logra identificarse en un plazo no mayor a tres (3) meses se deberá llevar como una cuenta por pagar en el concepto "Recaudos por clasificar". En el momento que se identifique el tercero y el concepto del recaudo se procederá a debitar el pasivo, cancelando la cuenta por cobrar correspondiente.
- Si para las partidas llevadas al pasivo no se logra esclarecer su procedencia en un tiempo no mayor a 6 meses, agotadas todas las acciones administrativas pertinentes para su identificación, se deberá debitar el pasivo y reconocer un ingreso. Este ajuste deberá ser discutido y soportado en el Comité de Sostenibilidad Contable.

b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la ADRES - Unidad de Gestión General.

Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción. Serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para tal efecto, la ADRES - Unidad de Gestión General al final del periodo contable verificará si existen indicios de deterioro de sus cuentas por cobrar.

El deterioro corresponde al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados a la tasa de interés de mercado para instrumentos similares.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

Se dan de baja a las cuentas por cobrar de la entidad cuando expiran los derechos y/o cuando los riesgos y las ventajas inherentes de la cuenta por cobrar se transfieran.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

c) Propiedades, planta y equipo

Se reconocen como elementos de propiedad, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, que se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

Las adiciones y mejoras efectuadas en una propiedad, planta y equipo propia o ajena se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo de la depreciación.

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente a su costo. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la ADRES - Unidad de Gestión General.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los rangos establecidos en la política.

d) Activos intangibles:

La ADRES - Unidad de Gestión General reconoce como intangibles las licencias y programas informáticos, que son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, estos se amortizan a lo largo de su vida útil estimada utilizando el método de línea recta.

La ADRES - Unidad de Gestión General no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

consecuencia, para esta clase de activos intangibles, se deberá identificar qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la ADRES - Unidad de Gestión General para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Los activos intangibles se miden inicialmente al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los costos de financiación asociados con la adquisición de un activo intangible se capitalizan siempre y cuando cumpla con los requisitos establecidos en la Norma de costos de financiación.

La ADRES - Unidad de Gestión General mide sus intangibles posterior a su medición inicial al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumulada.

La amortización es la distribución sistemática del valor de un activo intangible durante su vida útil.

e) Arrendamientos

Arrendamiento Operativo: si el arrendador no transfiere, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. El arrendatario no reconocerá el activo arrendado en sus estados financieros. Las cuotas derivadas de los arrendamientos operativos (excluyendo lo que se pague por servicios tales como seguros o mantenimientos) se reconocerán como cuenta por pagar y gasto de forma lineal durante el transcurso del plazo del arrendamiento, incluso si los pagos no se realizan de tal forma.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

f) Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo:

La ADRES - Unidad de Gestión General reconoce una pérdida por deterioro de valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable.

El valor del servicio recuperable es el mayor entre a) el valor de mercado, si existiere, menos los costos de disposición y b) el costo de reposición.

La pérdida por deterioro se reconocerá como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo. Luego de reconocer una pérdida por deterioro del valor, los cargos por depreciación o amortización del activo se determinarán, para los periodos futuros, teniendo en cuenta el valor en libros ajustado por dicha pérdida. Esto permitirá distribuir el valor en libros ajustado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

No siempre será necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y el costo de reposición. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

La ADRES - Unidad de Gestión General evalúa periódicamente (mínimo al final de cada periodo) si existen indicios de deterioro para las propiedades, planta y equipo y activos intangibles que se midan por el costo. Para efectos de determinar estos indicios analizará tanto las fuentes internas como las externas que puedan dar información sobre el posible deterioro de estos activos.

Dentro de las fuentes internas se encuentran la evidencia sobre obsolescencia o deterioro físico del activo, expectativas sobre cambios de uso en el activo que afectará desfavorablemente a la entidad, informes internos que indiquen que el rendimiento económico es o va a ser inferior a lo esperado, entre otras

En las fuentes externas se encuentran la disminución del valor de mercado del activo, cambios en desfavorables para la entidad relacionados con el mercado al que está destinado el activo, incrementos en las tasas de interés que afecten la tasa de descuento utilizada en el cálculo del valor de uso, entre otras.

Si existen indicios de deterioro, la entidad comprobará el deterioro del valor de sus activos a partir de la comparación del valor en libros del activo con su valor de servicio recuperable. Este último corresponde al mayor entre el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su costo de reposición.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Si el valor de servicio recuperable es inferior al valor en libros, se reconocerá una pérdida por deterioro, reduciendo el importe en libros del activo.

g) Otros activos

Los otros activos incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros (Avances y anticipos, entregados, recursos entregados en administración).

Se reconocerán por el importe nominal del derecho en efectivo o equivalente de efectivo.

h) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones que tiene la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera para su cancelación que la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos y/o efectivo o equivalentes. En el reconocimiento inicial se miden al valor de la transacción y después de la medición inicial, se mantienen al costo de la transacción.

Se dejan de reconocer cuando se extinguen las obligaciones esto se puede dar porque se pague, expire o se transfiera a un tercero.

i) Beneficios a empleados:

Beneficios a empleados corto plazo

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se mide por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios a largo plazo:

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios posempleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden por el valor presente de la obligación derivada de

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

j) Ingresos de transacciones sin contraprestación:

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que se reciben sin que se deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos recursos que se obtiene de acuerdo con la facultad legal que posee la Entidad para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

k) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

Valores de entrada y de salida

Los criterios de medición pueden ser valores de entrada o de salida. Los valores de entrada reflejan los costos en los que se incurre o en los que se podría incurrir para adquirir o reponer un activo. Los valores de salida reflejan el potencial de servicio o los beneficios económicos derivados del uso continuado de un activo o de su venta. Los valores de entrada y de salida pueden diferir por aspectos tales como: a) recursos que se transan en mercados intermediados; b) activos adaptados a los requisitos de funcionamiento particulares de la entidad por los cuales otros participantes del mercado no estarían dispuestos a pagar un precio similar; c) costos de transacción en los que se haya incurrido; d) existencia de mercados activos para transar activos y e) existencia de activos especializados.

Los criterios de medición para pasivos también se pueden clasificar en términos de si son valores de entrada o de salida. Los valores de entrada se refieren al valor de las transacciones a través de las cuales una obligación se recibe. Los valores de salida reflejan

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

el valor que se requiere para cumplir una obligación o el valor que se requiere para liberar a la entidad de una obligación.

Mediciones observables y no observables

Algunas mediciones pueden clasificarse dependiendo de si son o no observables en un mercado abierto, activo y ordenado. Las mediciones que son observables en un mercado, probablemente, son más comprensibles y verificables que las mediciones no observables y pueden representar más fielmente el fenómeno que están midiendo.

Medición específica y no específica para una entidad

Las mediciones se pueden clasificar dependiendo de si son o no específicas para una entidad. Las mediciones específicas para una entidad reflejan las limitaciones económicas y las condiciones actuales que afectan los posibles usos de un activo y la liquidación de un pasivo por parte de una entidad; además, pueden reflejar oportunidades económicas que no están disponibles para otras entidades y riesgos que no tienen otras entidades. Las mediciones que no son específicas para una entidad reflejan oportunidades y riesgos del mercado general.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de caja, depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes, cuentas de ahorro del Banco Davivienda), que son saldos en efectivo usados por la ADRES - Unidad de Gestión General en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El saldo de la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre se encuentra compuesto por:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	458.973.969	271.496.931	187.477.038
Depósitos en instituciones financieras	458.973.969	271.496.931	187.477.038

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El saldo de Depósitos en instituciones financieras está representado en (2) cuentas de ahorro así: Cuenta de Ahorro No.473000095041 denominada Gastos Generales 0.5% y

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Cuenta de Ahorro No.473000095058 denominada Gastos de Personal 0.5% del Banco de Davivienda y corresponden a los valores de las retenciones en la fuente, retención de IVA e ICA aplicados a los funcionarios, contratistas y proveedores y descuentos a empleados por concepto de EPS y AFP al cierre de la vigencia 2019, para realizar el pago de dichas retenciones y/o aportes en el mes de enero y febrero de 2020, entre otros.

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	458.973.969	271.496.931	187.477.038	0,00	0,0
Cuenta de ahorro	458.973.969	271.496.931	187.477.038	0,00	0,0

Esta cuenta se encuentra conciliada a diciembre 31 del 2019.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: “NO APLICA”

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

La composición de las cuentas por cobrar al final del periodo sobre el que se informa es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	6.749.804.660	0	6.749.804.660	34.346.652.024	0	34.346.652.024	-27.596.847.364
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	5.418.234.667	0	5.418.234.667	34.268.928.912	0	34.268.928.912	-28.850.694.245
Transferencias Por Cobrar	1.253.562.673	0	1.253.562.673	0	0	0	1.253.562.673
Otras Cuentas Por Cobrar	78.007.320	0	78.007.320	77.723.112	0	77.723.112	284.208

7.1. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

El valor registrado en la cuenta de multas corresponde al valor pendiente de recaudo, originado de las sanciones que impone la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social, por el incumplimiento de las cláusulas de los contratos desarrollados en el área misional de la entidad.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL**Notas a los Estados Financieros****Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019****(Expresadas en pesos)**

El saldo al cierre de la vigencia se compone así:

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.418.234.667	0	5.418.234.667
Sanciones	5.418.234.667	0	5.418.234.667

El saldo se compone de la siguiente manera:

NIT	CONTRATISTA	CONCEPTO	VALOR
901123917	UNION TEMPORAL AUDITORES DE SALUD	Sanción Indexada Contrato 080 de 2018 según Resolución 21670 de 2019	8.937.896
901123917	UNION TEMPORAL AUDITORES DE SALUD	Sanción Indexada Contrato 080 de 2018 según Resolución 26523 de 2019	155.870
901123917	UNION TEMPORAL AUDITORES DE SALUD	Sanción Indexada Contrato 080 de 2018 según Resolución 42494 de 2019	5.405.343.409
1067811412	JORGE HUMBERTO FERIAS MANJARRES	Sanción Contrato 137 de 2019 Según Resolución 41549 de 2019	3.797.492
TOTALES			5.418.234.667

7.2. Transferencias por cobrar

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.253.562.673	0,0	1.253.562.673
Otras transferencias	1.253.562.673,0	0,0	1.253.562.673

El saldo corresponde a la cuenta por cobrar a la Unidad de Recursos Administrados al cierre de la vigencia 2019, para realizar el giro de las cuentas por pagar a contratistas, proveedores y funcionarios por gastos de funcionamiento en el mes de enero y febrero de 2020.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

7.3. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78.007.320,0	0,0	78.007.320,0
Pago por cuenta de terceros	57.401.300,0	0,0	57.401.300,0
Intereses de mora	20.606.020,0	0,0	20.606.020,0

El saldo de Pago por cuenta de terceros se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Incapacidades a cargo de la EPS o ARL	39.719.850
Licencias de Maternidad o Paternidad	17.681.451
TOTALES	57.401.301

El saldo de Interese de mora se compone de la siguiente manera:

NIT	CONTRATISTA	CONCEPTO	VALOR
901123917	UNION TEMPORAL AUDITORES DE SALUD	Sanción Indexada Contrato 080 de 2018 según Resolución 21670 de 2019	424.265
		Sanción Indexada Contrato 080 de 2018 según Resolución 26523 de 2019	4.557
		Sanción Indexada Contrato 080 de 2018 según Resolución 42494 de 2019	20.177.198
TOTALES			20.606.020

No se cobran intereses sobre las cuentas por cobrar salvo por concepto de mora dado que el cometido estatal de la entidad no es generar rendimientos financieros; en el caso de los intereses moratorios aplicados a la Unión Temporal Auditores en Salud corresponden a lo contemplado en según la Ley 80 de 1993 “por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”.

Pérdidas por deterioro

Al 31 de diciembre de 2019 en la Unidad de Gestión General de la ADRES no se generó pérdida por deterioro relacionado principalmente a deudores de difícil cobro.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

El Deterioro de cartera para la vigencia 2019 será objeto de evaluación anual, aplicando los indicios de deterioro, determinados en la política contable.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR: “NO APLICA”

NOTA 9. INVENTARIOS: “NO APLICA”

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Los elementos de propiedad, planta y equipo son activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, y que se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

El siguiente es el detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo al 01 de enero de 2019 y 31 de diciembre de 2019:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	258.957.534	495.912.894	-236.955.360
Equipo de Comunicación y Computación	719.669.288	719.669.288	0
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	999.600	999.600	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-461.711.354	-224.755.994	-236.955.360
Depreciación:			
Depreciación: Equipo de Comunicación y Computación	-460.711.754	-223.756.394	-236.955.360
Depreciación: Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-999.600	-999.600	0

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Equipos de comunicación y computación: El saldo está compuesto principalmente por los siguientes bienes que se encuentran en uso para el desarrollo de las funciones del cometido estatal:

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	VALOR
Servidores almacenamiento ADRES	336.518.604
Otros Equipos de computo	383.150.684
TOTAL EQUIPO DE COMUNICACIÓN	719.669.288

Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería: El saldo está compuesto principalmente por:

EQUIPOS DE COMEDOR	VALOR
Equipo de restaurante y cafetería	999.600
TOTAL EQUIPO DE COMEDOR	999.600

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL	719.669.288	999.600	720.668.888
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0
Adquisiciones en permutas	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	719.669.288	999.600	720.668.888
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	719.669.288	999.600	720.668.888
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	460.711.754	999.600	461.711.354
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	223.756.395	999.600	224.755.995
+ Depreciación aplicada vigencia actual	236.955.359	0	236.955.359
- Ajustes Depreciación acumulada	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	258.957.534	0	258.957.534
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	64	100	64
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	31	100	31
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES			
USO O DESTINACIÓN	0	0	0
+ En servicio	0	0	0
+ En concesión	0	0	0
+ En montaje	0	0	0
+ No explotados	0	0	0
+ En mantenimiento	0	0	0
+ En bodega	0	0	0
+ En tránsito	0	0	0
+ Pendientes de legalizar	0	0	0
+ En propiedad de terceros	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES			
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0

La ADRES - Unidad de Gestión General emplea el método lineal como método de depreciación dado que es el que mejor refleja el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Elementos de Propiedades Planta y equipo	Vida Útil estimada
Maquinaria y equipo	De 1 a 10 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	De 5 a 10 años
Equipos de comunicación y computación	De 3 a 8 años

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Los rangos definidos anteriormente no han tenido modificaciones al corte 31 de diciembre de 2019 ya que no presentan cambios en las estimaciones ni en el método de depreciación que aplica la ADRES - Unidad de Gestión General.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES: “NO APLICA”

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES: “NO APLICA”

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN: “NO APLICA”

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	2.530.505.119	7.029.038.704	-4.498.533.585
Licencias	1.949.546.128	1.477.096.725	472.449.403
Softwares	12.976.731.634	12.976.731.634	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-12.395.772.643	-7.424.789.655	-4.970.982.988
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0
Amortización:			
Amortización: Licencias	-1.433.884.809	-876.476.592	-557.408.217
Amortización: Softwares	-10.961.887.834	-6.548.313.063	-4.413.574.771

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
SALDO INICIAL	1.477.096.725	12.976.731.634	14.453.828.359
+ ENTRADAS (DB):	472.449.403	0	472.449.403
Adquisiciones en compras	472.449.403	0	472.449.403
Adquisiciones en permutas	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
Otras salidas de intangibles		0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.949.546.128	12.976.731.634	14.926.277.762
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.949.546.128	12.976.731.634	14.926.277.762
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.433.884.809	10.961.887.834	12.395.772.643
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	876.476.592	6.548.313.063	7.424.789.655
+ Amortización aplicada vigencia actual	557.408.217	4.413.574.771	4.970.982.988
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	515.661.319	2.014.843.800	2.530.505.119
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	74	84	83
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	45	50	50

Pérdida por deterioro de valor y reversión posterior: La ADRES - Unidad de Gestión General evaluará al final de cada periodo, si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos intangibles.

Amortización de Intangibles: Para la amortización de los intangibles se utiliza el método de línea recta y se tiene como base, la vida útil estimada de obtención del potencial de servicios, la cual está establecida así:

ACTIVO INTANGIBLE	VIDA ÚTIL
Licencias	Entre 1 a 5 años
Software	Entre 5 a 10 años

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Aquellos activos intangibles cuyo tiempo de uso este condicionado en el momento de su adquisición, serán amortizadas por los plazos que se contemplen a esa fecha, de acuerdo con los tiempos establecidos para su uso con el proveedor.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS: “NO APLICA”

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

El saldo está compuesto principalmente por las pólizas todo riesgo daño material, responsabilidad civil, manejo global bancario y manejo global entidades oficiales, las cuales se amortizan en el tiempo estipulado en cada una de ellas:

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	-	1.328.129.857	1.328.129.857	-	260.150.940	260.150.940	1.067.978.917
Bienes y servicios pagados por anticipado	-	1.328.129.857	1.328.129.857	-	260.150.940	260.150.940	1.067.978.917

SEGUROS		VALOR
Seguros		1.991.622.181
Amortización		663.492.324
TOTAL SEGUROS		1.328.129.857

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS: “NO APLICA”

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN: “NO APLICA”

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA: “NO APLICA”

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR: “NO APLICA”

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.302.704.764,00	0,00	1.302.704.764,00	1.809.785.049,00	0,00	1.809.785.049,00	-507.080.285,00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	0,00	0,00	577.131.635,00	0,00	577.131.635,00	-577.131.635,00
Recursos a favor de terceros	23.039,00	0,00	23.039,00	0,00	0,00	0,00	23.039,00
Descuentos de nómina	12.130.800,00	0,00	12.130.800,00	14.521.600,00	0,00	14.521.600,00	-2.390.800,00
Retenciones en la Fuente E Impuesto de Timbre	324.342.576,00	0,00	324.342.576,00	374.622.136,00	0,00	374.622.136,00	-50.279.560,00
Otras Cuentas por pagar	966.208.349,00	0,00	966.208.349,00	843.509.678,00	0,00	843.509.678,00	122.698.671,00

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Recursos a favor de terceros

Este rubro se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			23.039				0,0
Recaudos por clasificar			23.039				0,0
PN	7383412	LUIS MIGUEL PORTILLO OROZCO	18.952	Entre 6 y 12 meses	31/03/2020	NA	0,0
PN	43482531	DORA ALICIA OLAYA FRANCO	4.087	Entre 6 y 12 meses	31/05/2020	NA	0,0

21.1.2. Descuentos de Nómina

Este rubro se encuentra conformado por las cuentas por pagar por los servicios prestados para el funcionamiento de la Entidad así:

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			12.130.800				0,0
Aportes a fondos pensionales			6.065.400				0,0
PJ	800229739	PROTECCION S.A.	260.400	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800253055	OLD MUTUAL	58.300	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	900336004	COLPENSIONES	256.000	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800224808	PORVENIR	639.500	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800227940	COLFONDOS	657.100	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800229739	PROTECCION S.A.	239.100	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800253055	OLD MUTUAL	270.800	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	900336004	COLPENSIONES	3.469.600	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800224808	PORVENIR	14.300	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0
PJ	800227940	COLFONDOS	105.100	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0
PJ	900336004	COLPENSIONES	95.200	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0
Aportes a seguridad social en salud			6.065.400				0,0
PJ	800251440	EPS SANITAS	173.800	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	830003564	FAMISANAR EPS	81.800	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	830113831	ALIANSALUD EPS	58.700	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	860066942	COMPENSAR	260.400	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800088702	EPS SURA	1.031.600	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800130907	SALUD TOTAL	85.600	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800251440	EPS SANITAS	1.947.700	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	830003564	FAMISANAR EPS	893.200	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	830113831	ALIANSALUD EPS	567.400	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	860066942	COMPENSAR	750.600	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800088702	EPS SURA	18.000	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0
PJ	800130907	SALUD TOTAL	9.600	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0
PJ	800251440	EPS SANITAS	53.200	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PJ	830003564	FAMISANAR EPS	114.500	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0
PJ	860066942	COMPENSAR	19.300	Menos de 3 meses	29/02/2020	NA	0,0

21.1.3. Otras Cuentas Por Pagar

Representa las cuentas por pagar, básicamente de los contratistas necesarios para cumplir con el cometido estatal y el pago de arrendamiento de las oficinas y el mobiliario de la entidad, se encuentra compuesta por las siguientes subcuentas:

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			966.208.349				0,0
Gastos legales			1.122.611				0,0
PJ	110013105006	JUZGADO SEXTO LABORAL DEL CIRCUITO DE BOGOTA	300.000	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1013590949	JENNIFER ADRIANA MEZA PATACON	27.132	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1014242822	CLAUDIA PAOLA PEREZ SUA	92.701	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1015415271	NATHALY CONSTANZA ALVARADO NUÑEZ	15.827	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1016024615	JOHANA CONSTANZA VARGAS FERRUCHO	29.000	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1016024615	JOHANA CONSTANZA VARGAS FERRUCHO	79.135	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1020460922	SILVANA MARÍA ARANGO GÁLVEZ	56.525	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1020766170	ANGIE KATERINE PINEDA RINCON	85.918	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1049614764	CRISTIAN DAVID PAEZ PAEZ	74.613	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1073506717	YULY MILENA RAMIREZ SANCHEZ	144.704	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	39746311	RUTH MARIA BOLIVAR JARAMILLO	113.050	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52736979	MONICA ALEXANDRA DUQUE PADILLA	104.006	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
Honorarios			656.376.993				0,0
PN	1010176591	ANGELA MARCELA ALVAREZ SABOGAL	4.099.740	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1010213980	NATALIA AGUIRRE FLOREZ	4.045.163	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1013585273	IBETH JOHANA ESCOBAR RUA	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1013585921	NINI JOHANNA CRUZ MARTINEZ	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PN	1013590949	JENNIFER ADRIANA MEZA PATACON	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1013629573	ANGELICA VIVIANA HERNANDEZ PACHECO	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1013661404	YURI TATIANA VANEGAS VELOZA	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1014185954	JORGE MARIO HERNANDEZ ROMERO	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1015413393	GERMAN AUGUSTO SILVA PEDRAZA	6.224.418	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1015415271	NATHALY CONSTANZA ALVARADO NUÑEZ	5.023.509	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1016017864	ADRIANA MAYERLY CARREÑO DURAN	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1016024615	JOHANA CONSTANZA VARGAS FERRUCHO	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1018445640	ANGELICA MARIA SIMANCAS ROBLES	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1018476427	KAREN LORENA GONZALEZ LOBO	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1019029949	EIIANA ZULUAGA SALAMANCA	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1020460922	SILVANA MARÍA ARANGO GÁLVEZ	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1020745650	CLAUDIA MILENA SOLER GAMBOA	5.010.978	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1020766170	ANGIE KATERINE PINEDA RINCON	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1024514781	MIGUEL ANGEL CAMACHO QUINTERO	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1026264303	JOHANNA MARCELA FLOREZ ESPINOSA	7.762.494	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1026269124	WILLIAM ANDRES PAEZ PINZON	4.045.163	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1030640231	KAREN GINNETHE GONZALEZ SIERRA	4.045.163	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1032399404	LUISA FERNANDA DIAZ GONZALEZ	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1032440111	JUAN SEBASTIAN VELASCO SUAREZ	7.482.728	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1032447457	DIEGO ALFONSO LEAL GONZALEZ	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1032488738	ZHARICK GISELLE OSORIO CURIEL	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1049614764	CRISTIAN DAVID PAEZ PAEZ	4.403.386	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1053324897	CINDY NATALIA CASTELLANOS ORTIZ	4.045.163	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1063292489	SIXTO ANDRES ESCUDERO PESTANA	4.045.163	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1065660259	LAURA ISABEL ROBLES SUAREZ	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1070954939	LEIDY YOHANA CARDONA BAYONA	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PN	1073506717	YULY MILENA RAMIREZ SANCHEZ	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1085264301	DIEGO FERNANDO GUERRA BOLAÑOS	5.772.406	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1103095354	JULIO CESAR BOLAÑO PEREZ	6.253.418	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1115074692	LINA MARIA SABOGAL GARCIA	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1122813353	FABIAN JOSE BALLESTEROS ZARATE	7.482.728	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1128272548	SANTIAGO TOBON BEDOYA	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1152688144	ASTRID YUBEIDY VERA OQUENDO	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	12967000	CARLOS ERNESTO GUERRERO MATTÁ	12.001.617	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	19342114	FERNANDO ALVAREZ ROJAS	16.523.697	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	2235492	MARIO ALBERTO SANTOS NOVA	7.629.729	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	23810614	DIANA FABIOLA HERRERA HERNANDEZ	7.629.728	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	27674025	MARIA SANTOS ALBARRACIN FUENTES	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	33703180	MARTHA LUCIA BARCO GARCIA	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	35355114	TATIANA MARIA HERRERA GUTIERREZ	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	35503478	ELSA YANETH SALCEDO GOMEZ	7.879.494	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	35528261	SANDRA MILENA SALGADO RINCON	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	38144746	ALBA MARCELA RAMOS CALDERON	5.118.896	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	39740468	PERLA YADIRA ROJAS MARTINEZ	9.700.751	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	39746311	RUTH MARIA BOLIVAR JARAMILLO	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	40401791	MARIA DE LOS ANGELES BELLO CASTAÑO	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	40401791	MARIA DE LOS ANGELES BELLO CASTAÑO	3.708.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	41920848	LUZ DARY NIETO FRANCO	6.378.175	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	4372335	ANDRES FELIPE BETANCUR MURILLO	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	46383884	DEISSY DAYANA GRANADOS PUENTES	5.096.509	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	49775503	JACQUELINE MONTAGUT CARDONA	8.963.851	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	51920416	SANDRA PATRICIA HOYOS RODRIGUEZ	4.403.386	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52124025	LUZ DARI MUNEVAR BOTERO	3.660.481	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PN	52285697	CLAUDIA MARCELA CARREÑO GONZALEZ	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52458024	ANGELICA BLANCO RODRIGUEZ	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52490065	DIANA MARCELA MONTENEGRO CORONADO	7.566.729	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52505647	ANDREA PAOLA GUZMAN CASTRILLO	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52515992	MARLEN CRISTINA MELO MEDINA	9.127.001	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52716266	MARIA DEL PILAR DIAZ LEON	4.045.163	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52718333	DIANA CAROLINA ZAPATA CASTILLO	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52880242	MARY LUZ SIERRA VILLALBA	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52897450	JAQUELINE MONTERO ROJAS	5.880.406	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52905426	LADY MARCELA ROMERO BOCANEGRA	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52933208	DIANA MILENA HERNANDEZ THIRIAT	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52953312	HAIYIBE ROCIO PUENTES BECERRA	5.096.509	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52964686	YURANY CONSTANZA JIMENEZ BARRETO	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	52966259	XIMENA DEL PILAR MONROY MORA	7.629.729	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	53006387	DIANA MILENA VARGAS CAICEDO	5.192.981	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	53061190	EVELYN YOLANDA ORGANISTA BOLIVAR	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	53131806	MARIA DEL CARMEN MENDIETA	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	55182801	MERY SORAIDA HOYOS ORDOÑEZ	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	63532359	ANA MILENA ESCOBAR RINCON	4.403.386	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	66924868	ANA MARIA ZULUAGA MANTILLA	5.105.509	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	71787602	JAVIER HUMBERTO VEGA MEZA	4.055.116	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	79617918	ALEXANDER MERCHAN GUEVARA	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	79715582	ANDRES URREGO QUINTANA	3.620.679	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	79758994	GEMBERT HERNAN CASTRO ONTIBON	4.403.386	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	79859706	CARLOS ALBERTO GOMEZ GARAY	5.096.509	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	79864625	DIEGO FRANCISCO MEDINA HOLGUIN	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	79885651	JHON JAIRO MERCHAN VARGAS	3.611.792	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PN	80000937	RICARDO CAÑON CORTES	5.096.509	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800196299	COMPAÑIA COLOMBIANA DE SERVICIOS DE VALOR AGREGADO Y TELEMAT	156.198.962	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80039562	JUAN GUILLERMO CORREDOR GARCIA	7.457.691	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80126552	CARLOS ANIBAL ARIAS MARTINEZ	12.367.719	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80166731	LUIS GIOVANNY FIGUEROA VELOZA	5.216.029	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80658264	CARLOS EDUARDO DIAZ SUAREZ	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80845284	JONATHAN STEVE RAMIREZ CIFUENTES	4.392.578	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80871919	CARLOS ANDRES ARENAS FONQUE	7.534.728	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	80927267	CRISTIAN ALEXANDER RUSSI CARDENAS	5.010.978	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	860066942	COMPENSAR EPS	18.994.412	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	21068897	ELVIA MARGARITA RAMIREZ GRACIA	2.135.000	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
Servicios			308.708.745				0,0
PN	1015415271	NATHALY CONSTANZA ALVARADO NUÑEZ	21.300	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1020460922	SILVANA MARÍA ARANGO GÁLVEZ	42.600	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	39746311	RUTH MARIA BOLIVAR JARAMILLO	7.500	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800136835	CENTURYLINK COLOMBIA S.A	14.069.653	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES	239.893.255	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	900512082	INVERSIONES TRANS SABANA S.A.S	20.237.177	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800163265	COMPAÑIA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTI	14.553.852	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	800163265	COMPAÑIA DE SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA PORTILLA Y PORTI	1.160.786	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1014242822	CLAUDIA PAOLA PEREZ SUA	22.000	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1016024615	JOHANA CONSTANZA VARGAS FERRUCHO	2.700	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	1049614764	CRISTIAN DAVID PAEZ PAEZ	14.900	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	39746311	RUTH MARIA BOLIVAR JARAMILLO	37.400	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PN	39746311	RUTH MARIA BOLIVAR JARAMILLO	40.000	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0
PJ	830136314	SERVIEQUIPOS Y SUMINISTROS S A S	7.064.226	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PJ	901031994	UNION TEMPORAL EMINSER-SOLOASEO 2016	11.541.396	Menos de 3 meses	31/01/2020	NA	0,0

El plazo que se maneja en las cuentas por pagar es el asignado por el acreedor. Durante el 2019 la entidad no incurrió en pagos de intereses y/o sanciones por vencimiento o morosidad en las cuentas por pagar, a la fecha de cierre todas las obligaciones se encuentran dentro de los términos establecidos en el acuerdo vinculante.

La ADRES - Unidad de Gestión General durante el 2019 No dio de baja a sus cuentas por pagar por causas diferentes al pago.

La Entidad al cierre la vigencia 2019 presentó y pago de manera oportuna las obligaciones tributarias ante la DIAN y la Secretaría de Hacienda Distrital y así mismo, el saldo al cierre de la vigencia por concepto de Retenciones en la Fuente E Impuesto de Timbre será cancelado en el mes de enero de 2020.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

El saldo por pagar por concepto de beneficios a corto plazo al final del periodo sobre el que se informa corresponde a:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.298.076.623	-	2.298.076.623	2.264.065.776	-	2.264.065.776	34.010.847
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.298.076.623	-	2.298.076.623	2.264.065.776	-	2.264.065.776	34.010.847
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2.298.076.623	-	2.298.076.623	2.264.065.776	-	2.264.065.776	34.010.847
		A corto plazo	2.298.076.623	-	2.298.076.623	2.264.065.776	-	2.264.065.776	34.010.847
		A largo plazo	-	-	-	-	-	-	-
(+) Beneficios (-) Plan de Activos		Por terminación del vínculo laboral o contractual	-	-	-	-	-	-	-
(=) NETO		Posempleo	-	-	-	-	-	-	-

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.298.076.623
Vacaciones	881.749.766
Prima de vacaciones	604.860.748
Prima de servicios	299.497.210
Licencias	713.119
Bonificaciones	253.468.356
Remuneración por servicios técnicos	109.808.621
Aportes a fondos pensionales - empleador	147.978.803

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los funcionarios de la entidad originadas por los servicios que estos han prestado durante el periodo contable 2019, y cuya obligación de pago vence los primeros 12 meses siguientes al cierre de este.

NOTA 23. PROVISIONES: “NO APLICA”

NOTA 24. OTROS PASIVOS: “NO APLICA”

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES: “NO APLICA”

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

A continuación, se detallan los conceptos que componen el Patrimonio de la Unidad de Gestión General de la ADRES:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	7.725.589.752	38.329.400.668	- 30.603.810.916
Capital fiscal	10.646.251.709	10.646.251.709	-
Resultados de ejercicios anteriores	- 3.177.853.011	-	- 3.177.853.011
Resultado del ejercicio	257.191.054	27.653.427.275	- 27.396.236.221
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		29.721.684	- 29.721.684

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 la Unidad de Gestión General registró una disminución por valor de \$30.603.810.916, que representa el 79,84% de variación del patrimonio, originada básicamente en el Resultado Superavitario del Ejercicio por \$257.191.054 y la aplicación de la norma de políticas contables “cambios en las estimaciones contables y corrección de errores” para el ajuste relacionado con el saldo de la cuenta por cobrar a la Unidad de Recursos Administrados por valor de \$30.861.001.971 registrado al cierre de la vigencia 2018.

Al respecto, se precisa que a 31 de diciembre de 2018, la Unidad de Gestión General presentaba una obligación adquirida con la Unión Temporal Auditores de Salud, derivada del Contrato de Consultoría No.080 de 2018 – ADENDA No.5, por valor de \$30.882.027.540 con cargo a la vigencia 2018. Dicha obligación no se registró en los Estados Financieros como una Cuenta Por Pagar al citado Contratista, toda vez que no se contaba con un documento que soportara el cobro con factura(s) emitida(s) por el Contratista, previo informe del supervisor que diera aceptación de la prestación del servicio a satisfacción y el cumplimiento de las obligaciones y condiciones del contrato en mención y, en consecuencia, porque a dicho corte tampoco existía Certificado de Procedibilidad de Pago por parte del Interventor del Contrato- Jahv McGregor S.A.

Por lo anterior, la Unidad de Gestión General solicitó a la Unidad de Recursos Administrados que constituyera una Cuenta Por Pagar a nombre de la Unidad de Gestión General, toda vez que la Unidad de Recursos Administrados es la instancia competente que trasfiere hasta el 0.5% de los recursos en administración con situación de fondos que amparan los Gastos de Funcionamiento de la ADRES y de esta forma la cuenta por pagar constituida en la Unidad de Recursos Administrados se reconoció por el valor total adeudado al cierre de la vigencia 2018, definida como la cantidad a pagar al momento de adquirir la obligación, que se registra en el momento en que se reciba el bien o servicio, o se formalicen los documentos que generan las obligaciones correspondientes, de conformidad con las condiciones contractuales, es decir su reconocimiento debe estar condicionado al origen de la obligación en virtud del acto jurídico que la sustenta.

Se aclara además que dicho contrato al momento de la constitución de las cuentas por pagar ya contaba con la cadena presupuestal amparada con Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) y Registro Presupuestal (RP), desde el momento en que se suscribió y, por ende, al no contar con los documentos necesarios para registrar la obligación atribuible a los servicios prestados al cierre de la vigencia 2018 y en el marco de lo dispuesto para el manejo de los recursos, el saldo pendiente de los compromisos presupuestales, se constituyó como cuenta por pagar, de lo contrario dichos recursos tendrían que ser liberados y la Entidad perdería dicha apropiación para la vigencia 2018,

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

quedando entonces sin respaldo, ni amparo presupuestal para el respectivo pago en la vigencia 2019.

En consideración de lo anterior y teniendo en cuenta el compromiso que al cierre de la vigencia 2018 la ADRES había adquirido con el Contratista Unión Temporal Auditores de Salud en el marco del contrato de Consultoría No.080 de 2018 en ejecución, se requería el registro contable de la cuenta por cobrar a cargo de la Unidad de Gestión General y de la cuenta por pagar a cargo de la Unidad de Recursos Administrados, con el fin amparar la obligación adquirida contractualmente.

En segundo instancia, se precisan los soportes que dieron origen a la cuenta contable 131190 Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, por valor de \$30.882.027.540, por concepto de cuenta por cobrar de la Unidad de Gestión General a la Unidad de Recursos Administrados, para respaldar financieramente las acreencias presupuestales constituidas por esta Entidad a favor de Unión Temporal Auditores de Salud en desarrollo del Contrato de Consultoría 080 de 2018:

El Contrato 080 de Unión Temporal Auditores de Salud suscrito en 2018 – ADENDA No.5 en desarrollo del Proceso de Selección por Concurso de Méritos Abierto – CMA – DAFPS No.001 de 2017, cuyo objeto fue: *“Realizar la auditoría integral en salud, jurídica y financiera a las solicitudes de recobro por servicios y tecnologías no incluidas en el Plan de Beneficios en Salud con cargo a la UPC y a las reclamaciones por los eventos de que trata el Artículo 167 de la Ley 100 de 1993 con cargo a los recursos del Fondo de Solidaridad y Garantía – FOSYGA del Sistema General de Seguridad Social en Salud o quien haga sus veces”*. Al respecto, se precisa que se hizo necesario generar la ADENDA No.5, respecto de la cual, en sus numerales 10 y 11, modificó aspectos relacionados con los numerales 2.4.1 Valor Estimado del Contrato y 2.4.2 Presupuesto Oficial Estimado, ambos del Pliego de Condiciones y 5.1 Valor Estimado del Contrato y 5.2 Presupuesto Oficial Estimado, ambos del Estudio Previo, los cuales quedaron expresos así:

“(…)

Vigencia	Cantidad de recobros aprobados y reclamaciones aprobadas y aprobadas parcialmente o recobros y reclamaciones no aprobadas por efecto de la imposición de causales de glosa no subsanables	Valor unitario por recobro aprobado, reclamación aprobada o aprobada parcialmente o recobro y reclamación no aprobada por efecto de la imposición de causales de glosa no subsanables	Costo estimado por vigencia
2017 (período de transición)			\$344.572.035,00
2018	7.934.745,00	\$ 3.892,00	\$ 30.882.027.540,00
2019	8.605.821,00	\$ 3.927,00	\$ 33.795.059.067,00
2020	9.276.897,00	\$ 3.951,00	\$ 36.653.020.047,00
2021	9.947.973,00	\$ 3.972,00	\$ 39.513.348.756,00

(…)”.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Lo anterior, para denotar que el registro contable objeto de corrección en la vigencia 2019, atendió la aplicación de la norma de políticas contables “cambios en las estimaciones contables y corrección de errores”, en la medida en que correspondía a compromisos y obligaciones que tenía la Unidad de Gestión General al cierre de la vigencia fiscal 2018, los cuales obligatoriamente debían ser amparados con los recursos de la Unidad de Recursos Administrados, por lo que en tal virtud debía constituirse en la Unidad de Recursos Administrados una cuenta por pagar a la Unidad de Gestión General y en la Unidad de Gestión General una cuenta por cobrar a la Unidad de Recursos Administrados, atendiendo el marco normativo del reconocimiento del Gasto y la cuenta por pagar en la Unidad de Recursos Administrados, frente al registro correspondiente de la Cuenta por Cobrar y el Ingreso a cargo de la Unidad de Gestión General, dado que la operación se realiza de manera independiente en cada Unidad de Gestión, cumpliendo con el principio contable de asociación.

Así mismo, lo anterior da cumplimiento al manejo de las Operaciones Recíprocas efectuadas entre las dos Unidades de Gestión contables públicas de la Entidad (Unidad de Recursos Administrados –Unidad de Gestión General).

Independientemente de que al cierre de la vigencia fiscal 2018 no se habían presentado resultados de auditoría a los recobros y reclamaciones respecto de los que se tenían estimado reconocer con cargo a los recursos de la vigencia 2018, la Unidad de Gestión General en virtud de lo establecido en la Cláusula Décima, Imputación Presupuestal, del Contrato 080 de 2018, estaba obligada a efectuar el registro de la Cuenta por Cobrar en la cuenta 131190 Otras contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, en la contabilidad de la Unidad de Gestión General, toda vez que la Unidad de Recursos Administrados es la instancia que realiza las transferencias de los recursos a la Unidad de Gestión General, que financian los gastos requeridos para el desarrollo del objeto de la Entidad con un porcentaje de hasta el cero coma cinco por ciento (0.5%) de los recursos administrados con situación de fondos, los cuales administra inicialmente la Unidad de Recursos Administrados, para que la Unidad de Gestión General ampare, entre otros conceptos, dicha contratación.

En consideración de lo anterior y teniendo en cuenta el compromiso que al cierre de la vigencia 2018 la ADRES había adquirido con el Contratista Unión Temporal Auditores de Salud en el marco del contrato de Consultoría No.080 de 2018 en ejecución, se requería el registro contable de la cuenta por cobrar a cargo de la Unidad de Gestión General y de la cuenta por pagar a cargo de la Unidad de Recursos Administrados al cierre de la vigencia 2018, con el fin amparar la obligación adquirida contractualmente.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

En este contexto es preciso señalar que el pago de la comisión variable que se reconoce a la Unión Temporal Auditores de Salud, depende del resultado final de auditoría, por lo tanto, solo hasta que se produzca el cierre del paquete de recobros o reclamaciones se puede tener certeza del valor a pagar por la auditoría de cada paquete, teniendo en cuenta las reglas preestablecidas en la Cláusula Novena del Contrato 080 de 2018.

RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN

A continuación se presenta tabla comparativa de los valores y las cantidades estimadas inicialmente en la ADENDA No.5 del proceso de selección CMA-DAFPS-001 de 2017 frente a los valores y cantidades de recobros y reclamaciones radicadas efectivamente por parte de las EPS a la ADRES correspondientes al periodo abril a diciembre de 2018, así:

VIGENCIA 2018							
VALORES Y CANTIDADES DE RADICADOS DE RECOBROS Y RECLAMACIONES ESTIMADOS ADENDA No.5 ABRIL A DICIEMBRE				VALORES Y CANTIDADES DE RADICADOS DE RECOBROS Y RECLAMACIONES REALES ABRIL A DICIEMBRE			DIFERENCIA - RESPECTO DEL CÁLCULO INICIAL
CONCEPTO	CANTIDAD DE RADICADOS	VALOR COMISIÓN VARIABLE	TOTAL	CANTIDAD DE RADICADOS	VALOR COMISIÓN VARIABLE	TOTAL	
Recobros				7.554.107	\$3.892	\$29.400.584.444	
Reclamaciones	7.934.745	\$3.892	\$30.882.027.540	395.189	\$3.892	\$1.538.075.588	\$-56.632.492
Total	7.934.745	\$3.892	\$30.882.027.540	7.949.296	\$3.892	\$30.938.660.032	\$-56.632.492

(*) La diferencia de \$-56.632.492 respecto del cálculo inicial no se considera material

Fuente: Adenda No.5 CMA-DAFPS-001 de 2017. Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social. MSPS Dirección de Otras Prestaciones. Informe de Radicación Recobros y Reclamaciones abril a diciembre de 2018

Con soporte en lo anterior, la Unidad de Gestión General concluyó lo siguiente:

- La Cuenta Por Cobrar cumple con las características cualitativas de la información financiera del Marco Conceptual anexo en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, toda vez que dicha información es útil, representa fielmente los hechos económicos y la descripción del fenómeno es completa, neutral, y libre de error significativo.
- La cuenta por cobrar registrada en los Estados Financieros de la Unidad de Gestión General a nombre de la Unidad de Recursos Administrados por valor de \$30.882.027.540, se soportó en hechos ciertos, toda vez que la UGG al cierre de la vigencia 2018 tenía a su cargo la obligación con la Unión Temporal Auditores de Salud, en virtud de lo establecido en el Contrato de Consultoría 080 de 2018, motivo por el cual dicha cuenta por pagar hizo parte del Presupuesto de Ingresos y Gastos de Funcionamiento, aprobado por el CONFIS según Resolución No. 0001 del 27 de diciembre de 2018, por valor de \$145.380.000.000, cifra que incluye la referida obligación.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

- La Dirección de Administración de Fondos de la Protección Social del MSPS realizó un estudio metodológico, técnico y/o modelo aplicado para establecer el valor del contrato, mismo que al ser comparado con la ejecución real del periodo abril a diciembre de 2018 evidenció la consistencia y coherencia de dichos cálculos.
- Si bien es cierto al cierre de la vigencia la Unidad de Gestión General presentaba una obligación con la Unión Temporal Auditores de Salud, la ADRES- UGG no podía registrar en sus Estados Financieros una Cuenta Por Pagar al citado Contratista, toda vez que no se contaba con factura(s) emitida(s) por el Contratista, en razón a que a dicho corte no existía Certificado de Procedibilidad de Pago por parte del Interventor del Contrato- Jahv McGregor S.A., lo cual requirió que la Unidad de Gestión General solicitara a la Unidad de Recursos Administrados la constitución de una Cuenta Por Pagar.
- En los anteriores términos, la Unidad de Gestión General al cierre de la vigencia 2018 no contempló sobrestimación de la Cuenta Por Cobrar 131190 por \$30.882.027.540 con afectación en los ingresos de la cuenta 470508 Funcionamiento por el mismo valor, por ende la información revelada en los Estados Financieros fue consistente y razonable al cierre de la Vigencia 2018.

En consideración de lo antes mencionado y dado que al cierre de la vigencia 2019 la Unión Temporal Auditores en Salud no presentó facturación, al igual que lo sucedido en la vigencia 2018, al cierre de la vigencia 2019 la Unidad de Gestión General de la ADRES procedió de acuerdo al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación Según Radicado No.20202000001531 del 29/01/2020 a cancelar la Cuenta por Cobrar, registrando el débito en la cuenta 3109 Resultado de ejercicios anteriores y acreditando la cuenta 1311 Contribuciones, tasa e ingresos no tributarios. Adicionalmente la Unidad de Gestión General revela los montos relacionados al contrato de auditoría que se encuentra pendiente de ejecución, así:

VIGENCIA FISCAL	VALOR ESTIMADO POR CADA VIGENCIA
2018	30.882.027.540
2019	33.795.059.067
2020	36.653.020.047
2021	39.513.348.756
VALOR TOTAL DEL CONTRATO	140.843.455.410

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

Dichos montos se encuentran amparados presupuestalmente, toda vez que por la naturaleza la operación de la ADRES, que corresponde a un negocio en marcha, la Entidad está obligada a continuar garantizando su financiación, en la medida en que en cualquier momento el contrato en mención puede iniciar su facturación y la Entidad, previa la verificación del lleno de los requisitos, está obligada a efectuar los reconocimientos correspondientes.

Así mismo, la Entidad no ha realizado ningún desembolso a la Unión TEMPORAL Auditores en Salud durante la vigencia 2018 y 2019, en razón a que no se ha presentado facturación por parte de la misma.

NOTA 27. INGRESOS

Composición

A continuación, se detallan los conceptos por los cuales se obtuvieron ingresos sin contraprestación:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	52.312.112.130	104.007.708.982	-51.695.596.852
Ingresos fiscales	6.762.973.850	1.833.714.952	4.929.258.898
Transferencias y subvenciones	42.578.081.260	0,00	42.578.081.260
Operaciones interinstitucionales	1.031.599	97.738.310.781	-97.737.279.182
Otros ingresos	2.970.025.421	4.435.683.249	-1.465.657.828

27.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	49.342.086.709	99.572.025.733	-50.229.939.024
INGRESOS FISCALES	6.762.973.850	1.833.714.952	4.929.258.898
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.762.973.850	1.833.714.952	4.929.258.898
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	42.578.081.260	0,00	42.578.081.260
Otras transferencias	42.578.081.260	0,00	42.578.081.260
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.031.599	97.738.310.781	-97.737.279.182
Fondos recibidos	1.031.599	97.738.310.781	-97.737.279.182

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL**Notas a los Estados Financieros****Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019****(Expresadas en pesos)****27.1.1. Ingresos fiscales – Detallado**

CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
INGRESOS FISCALES	6.762.973.850	1.833.714.952	4.929.258.898	27,1
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.762.973.850	1.833.714.952	4.929.258.898	27
Sanciones	6.762.970.513	1.833.683.527	4.929.286.986	27
Otros Ingresos No Tributarios	3.337	31.425	- 28.088	942

27.1.1.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

El saldo corresponden al reconocimiento contable de sanciones ejecutoriadas así:

CONTRATISTA	CONCEPTO	VALOR
JORGE HUMBERTO FERIAS MANJARRES	Sanción Contrato 137 de 2019 Según Resolución 41549 de 2019	3.797.492
UNION TEMPORAL AUDITORES DE SALUD	Sanción Según Resolución 2931 del 10/04/2019, Sanción Según Resolución 21670 del 02/07/2019, Sanción Según Resolución 26523 del 13/09/2019 y Sanción Según Resolución 42494 del 19/12/2019	6.759.173.021
TOTALES		6.762.970.513

Otros Ingresos no tributarios

Corresponde a los ingresos por ajuste al peso en el pago de Impuestos ante la DIAN y Secretaria de Hacienda Distrital, entre otros.

27.1.1.2. Otras transferencias

El saldo por valor de \$42.578.081.260, se compone por \$41.324.518.587,52 que corresponde a una reclasificación contable por concepto de recursos asignados de hasta el 0.5% de la Unidad de Recurso Administrados que fueron solicitados durante la vigencia 2019 para cubrir los gastos de funcionamiento de la Unidad de Gestión General de la ADRES según concepto emitido por la Contaduría General de la Nación Según Radicado No.20202000001531 del 29/01/2020, así como también por \$1.253.562.672,82 correspondiente a la constitución de la cuenta por cobrar a la Unidad de Recursos Administrados para giro de cuentas por pagar al cierre de la vigencia de la Unidad de Gestión General.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

27.1.1.3.Fondos recibidos

Para la vigencia 2019 se encuentra compuesto por \$1.031.599 ingresos recibidos por parte del Tesoro Nacional – PGN; la disminución en operaciones institucionales por un valor de -\$97.737.279.182 obedece a una reclasificación contable por concepto de recursos asignados de hasta el 0.5% de la Unidad de Recurso Administrados que fueron solicitados durante la vigencia 2019 para cubrir los gastos de funcionamiento de la Unidad de Gestión General de la ADRES según concepto emitido por la Contaduría General de la Nación Según Radicado No.20202000001531del 29/01/2020.

En cuanto a la variación entre los \$97.737.279.182 recursos recibidos en la vigencia 2018 como Operaciones Interinstitucionales - Fondos Recibidos y los recursos recibidos para la vigencia 2019 como Transferencias y Subvenciones - Otras Transferencias por \$42.578.081.260, lo más significativo es la disminución en los recursos solicitados a la Unidad de Recursos Administrados por los gastos incurridos por honorarios auditoras de otras prestaciones con el contratista Unión Temporal Fosyga 2014, ya que para la vigencia 2018 fue por un monto de \$26.049.245.799 y para la vigencia 2019 fue por un monto de \$6.380, así como también la Unión temporal Auditores en Salud para la vigencia 2018 generó facturación por un monto de \$210.485.064 y para la vigencia 2019 no presentó facturación alguna. En cuanto a los Gastos Incurridos por concepto de Honorarios Interventorías con el Contratista Jahv MC Gregor S.A. se presenta una disminución ya que para la vigencia 2018 fue por un monto de \$3.911.544.879 y para la vigencia 2019 por un monto de \$1.781.176.238 ya que dicho contrato presentó ejecución hasta el mes de mayo del 2019, así como también al cierre de la vigencia 2018 se contabilizó un ingreso por \$33.136.723.075 que representaban las cuenta por pagar que estaba constituido en su mayoría por \$30.671.542.476 Unión Temporal Auditores en Salud, para realizar el giro de las mismas en la vigencia 2019 y al cierre de la vigencia 2019 no hubo contabilización de ingreso por concepto de la cuenta por pagar a la Unión Temporal Auditores en Salud.

27.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.970.025.421	4.435.683.248	-1.465.657.827
Otros ingresos	2.970.025.421	4.435.683.248	-1.465.657.827
Financieros	78.666.366	29.961.953	48.704.413
Ingresos diversos	2.891.359.055	4.405.721.295	-1.514.362.240

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

27.2.1 Financieros

Representa los intereses moratorios generados por las sanciones ejecutoriadas y que han sido impuestas al Contratista Unión Temporal Auditores en Salud por valor de \$78.666.366, la variación corresponde a la cantidad de sanciones impuestas en cada vigencia así: (4) cuatro sanciones impuestas en la vigencia 2019 Vs (1) Una Sanción Impuesta en la Vigencia 2018.

27.2.2 Ingresos diversos

Representa las recuperaciones generadas por el proceso de auditoría. Estas recuperaciones son el resultado de la conciliación y cruce entre los menores valores ejecutados de los prestadores de servicios frente a lo girado previamente por la entidad, teniendo como soporte las actas liquidación del contrato o el seguimiento financiero realizado.

NOTA 28. GASTOS

Composición

Los Gastos de la ADRES - Unidad de Gestión General están conformados así:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	52.054.921.076	76.354.281.707	- 24.299.360.631
De administración y operación	46.846.977.041	70.935.301.760	- 24.088.324.719
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.207.938.347	5.417.389.178	- 209.450.831
Operaciones interinstitucionales	-	136.309	- 136.309
Otros gastos	5.688	1.454.460	- 1.448.772

28.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Se incluyen los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la Entidad con el fin de cumplir con el cometido estatal al cierre de la vigencia 2019:

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en pesos)

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	46.846.977.040	70.935.301.760	- 24.088.324.720	46.846.977.040	-
De Administración y Operación	46.846.977.040	70.935.301.760	- 24.088.324.720	46.846.977.040	-
Sueldos y salarios	14.599.054.277	13.703.037.284	896.016.993	14.599.054.277	-
Contribuciones imputadas	55.434.509	31.365.771	24.068.738	55.434.509	-
Contribuciones efectivas	3.643.423.000	3.383.306.900	260.116.100	3.643.423.000	-
Aportes sobre la nómina	751.369.000	688.026.800	63.342.200	751.369.000	-
Prestaciones sociales	5.303.165.423	5.009.989.160	293.176.263	5.303.165.423	-
Gastos de personal diversos	9.070.943.305	8.191.511.368	879.431.937	9.070.943.305	-
Generales	13.423.492.526	39.928.064.477	- 26.504.571.951	13.423.492.526	-
Impuestos, contribuciones y tasas	95.000	-	95.000	95.000	-

En cuanto al aumento en los gastos incurridos por la entidad por concepto de nómina y gastos asociados a la nómina, este obedece a la incorporación de funcionarios a la planta de personal de la Entidad que para la vigencia fiscal 2018 contaba con 190 funcionarios y para la vigencia fiscal 2019 contaba con 197 funcionarios, así como también a que la entidad aplicó el incremento salarial según Decreto 1011 de 06/06/2019 para en el mes de junio y por ende aumenta el valor causado por concepto de beneficios a empleados.

En cuanto a la variación en Gastos Generales, lo más significativo es la disminución de los gastos incurridos por honorarios auditoras de otras prestaciones con el contratista Unión Temporal Fosyga 2014 ya que para la vigencia 2018 fue por un monto de \$26.049.245.799 y para la vigencia 2019 fue por un monto de \$6.380, así como también la Unión temporal Auditores en Salud para la vigencia 2018 generó facturación por un monto de \$210.485.064 y para la vigencia 2019 no presentó facturación alguna. En cuanto a los Gastos Incurridos por concepto de Honorarios Interventorías con el Contratista Jahv MC Gregor S.A. se presenta una disminución ya que para la vigencia 2018 fue por un monto de \$3.911.544.879 y para la vigencia 2019 por un monto de \$1.781.176.238 ya que dicho contrato presentó ejecución hasta el mes de mayo del 2019.

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL**Notas a los Estados Financieros****Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019****(Expresadas en pesos)****28.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

Las cuentas de gastos por deterioro, depreciaciones y amortizaciones representan el valor causado a 31 de diciembre del 2019, producto del cálculo de la depreciación que se realiza por el método de línea recta con base en las vidas útiles definidas para cada uno de los elementos de propiedades, planta y equipo, el gasto por amortización de activos intangibles tales como licencias y software como se relaciona a continuación:

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.207.938.347	5.417.389.178	- 209.450.831
DETERIORO	-	-	-
DEPRECIACIÓN	236.955.360	161.182.897	75.772.463
De propiedades, planta y equipo	236.955.360	161.182.897	75.772.463
AMORTIZACIÓN	4.970.982.987	5.256.206.281	- 285.223.294
De activos intangibles	4.970.982.987	5.256.206.281	- 285.223.294

28.3. Operaciones interinstitucionales

Este grupo incluyen las cuentas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	136.309	-136.309
OPERACIONES DE ENLACE	0,00	136.309	-136.309
Recaudos		136.309	-136.309

28.4. Otros gastos

Este grupo incluyen las cuentas de los gastos de la Entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	5.688	1.454.460	-1.448.772
GASTOS DIVERSOS	5.688	1.454.460	-1.448.772
Otros gastos diversos	5.688	1.454.460	-1.448.772

ADRES - UNIDAD DE GESTIÓN GENERAL
Notas a los Estados Financieros
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en pesos)

NOTA 29. COSTOS DE VENTAS: “NO APLICA”

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN: “NO APLICA”

NOTA 31. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE: “NO APLICA”

NOTA 32. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDOS DE COLPENSIONES): “NO APLICA”

NOTA 33. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA: “NO APLICA”

NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS: “NO APLICA”

NOTA 35. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES: “NO APLICA”

NOTA 36. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO: “NO APLICA”