

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A 31 Diciembre 2018 - 31 Diciembre 2017
Expresado en miles de pesos Colombianos

		NOTA		Año 2018		Año 2017		Variacion	
				Año 2018		Año 2017		%	
				\$				%	
ACTIVOS									
11-00	Efectivo y equivalentes efectivo	3-1	135,290	221,623	(86,333)	-39%			
12-03	Fondo de liquidez	3-2	103,741	23,000	80,741	351%			
16-15	Deudores por prestación de Servicios	3-3	36,674	15,907	20,767	131%			
16-15	Deterioro	3-3	(74)	(252)	178	5%			
16-40	Anticipo de impuestos	3-3	1,264	1,206	58	-100%			
16-55	Responsabilidades pendientes	3-3	0	1,106	(1,106)	100%			
17-05	Muebles y Equipos de oficina	4-0	9,232	9,232	0	0%			
17-05	Equipo de computación	4-0	41,175	41,175	0	0%			
17-05	Maquinaria y Equipo	4-0	7,941	7,941	0	0%			
17-95	Deterioro Prop. Planta y equipo	4-0	(56,222)	(53,075)	(3,147)	6%			
	TOTAL ACTIVOS		279,021	267,863	11,158	4%			
PASIVOS									
24-10	Costos y gastos por Pagar	5-2	296	505	(209)	-41%			
24-35	Retencion en la fuente	5-2	373	0	373	0%			
27-15	Obligaciones solidarias	5-3	0	1,140	(1,140)	-100%			
27-20	Ingresos Anticipados	5-4	103,620	104,548	(928)	-1%			
	TOTAL PASIVOS		104,289	106,193	(1,904)	-2%			
PATRIMONIO									
31-05	Aportes Sociales	6-0	148,062	135,342	12,720	9%			
31-10	Capital minimo irreducible	6-0	906	906	0	0%			
32-05	Reserva protección de Aportes	6-0	14,277	13,745	532	4%			
33-05	Fondo de amortización de aportes	6-0	10,347	9,016	1,331	0%			
35-05	Excedente/perdida del ejercicio	6-0	1,140	2,661	(1,521)	-57%			
	TOTAL PATRIMONIO		174,732	161,670	13,062	8%			
	TOTAL PASIVOS+ PATRIMONIO		279,021	267,863	11,158	4%			

E. Carvajal Lopez
ELSA CARVAJAL LOPEZ
CP. Contadora TP 80656

Lilia Ana Garcia Gutierrez
LILIA ANA GARCIA GUTIERREZ
CP .Revisora Fiscal TP 13436

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 Diciembre 2018 - 31 Diciembre 2017
Expresado en miles de pesos Colombianos

	NOTA	Año 2018	Año 2017	Variación	
				\$	%
INGRESOS OPERACIONALES					
41-47	7-0	10,409	13,047	(2,638)	-20%
41-60	7-0	996,256	996,185	1,071	0%
41-60	7-0	8,797	36,727	(27,930)	-76%
41-60	7-0	5,109	2,107	3,002	142%
41-75	7-0	(1,080)	(876)	(204)	23%
		1,020,491	1,047,190	(26,699)	-3%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
42-05	7-0	45	0	45	0%
42-20	7-0	2,416	7,617	-5,201	-68%
42-25	7-0	0	1,318	-1,318	-100%
		2,461	8,935	-6,474	-72%
		1,022,952	1,056,125	-33,173	-3%
COSTOS Y GASTOS					
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
51-05	8-0	115,764	123,200	(7,436)	-6%
51-10	8-0	45,391	60,257	-14,866	-25%
51-15	8-0	103	273	(170)	-62%
51-25	8-0	3,146	3,851	(705)	0%
		164,404	187,581	(23,177)	(0.93)
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES					
52-10	8-0	9,261	9,376	(115)	-1%
		9,261	9,376	(115)	0
COSTOS PRESTACION DEL SERVICIO					
61-60	8-0	459,618	434,245	25,373	6%
61-60	8-0	142,664	173,369	(30,705)	-18%
61-60	8-0	131,051	123,812	7,239	6%
61-60	8-0	90,824	18,522	72,302	390%
61-60	8-0	16,652	88,529	(71,877)	-81%
61-60	8-0	7,338	18,030	(10,692)	-59%
		848,147	856,507	(8,360)	-1%
TOTAS COSTOS Y GASTOS					
		1,021,812	1,053,464	(31,652)	-3%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO					
		1,140	2,661	(1,521)	-57%

Miriam S. Acevedo de Carvajal
MIRIAM S. ACEVEDO DE CARVAJAL
Representante legal

Elsa Carvajal Lopez
ELSA CARVAJAL LOPEZ
CP. Contadora TP 80656

Lilia Ana Garcia Gutierrez
LILIA ANA GARCIA GUTIERREZ
CP. Revisora Fiscal TP 13436
Informe Económico a diciembre 31 de 2018

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018-2017

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Entidad	Cooperativa de Trabajo Asociado ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
Naturaleza jurídica	Privada
Fecha de constitución	15 de Marzo de 2003
Resolución de Autorización	registro 064 del 21 agosto de 2003, expedido por la Superintendencia de Economía Solidaria
Vigencia o término de duración de la Entidad	Indefinida
Domicilio principal	Avenida 3 No 4-52 Barrio Latino
Objeto Social	Capacitación en Educación para el trabajo y desarrollo humano por competencias laborales. Formación integral de conocimientos, habilidades y destrezas del educando adulto, con sentido de responsabilidad y compromiso en busca de su autorrealización personal.
Número de empleados	6
Grupo tres (3)	Aplicación de las normas de contabilidad y de información financiera para las microempresas Decreto 2706 de 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 Marco técnico de información financiera.
Ente de vigilancia y control	Superintendencia de Economía Solidaria

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

POLÍTICAS BÁSICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas y prácticas contables y de preparación de los Estados Financieros observados por COOPEAE, obedecen a los principios y prácticas contables promulgadas por la Súper-solidaria, por lo establecido en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia definidos en la ley 1314 de 2009 en el marco del decreto 2706 de 2012 modificado por decreto 3019 de 2013 .

COOPEAE, también se encuentra legalmente obligada a aplicar el catálogo de cuentas, las descripciones y dinámicas establecidas en el Plan Único de Cuentas definido por la Súper-solidaria.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Cooperativa es el peso colombiano.

CRITERIO DE MATERIALIDAD

La Cooperativa considera como material un hecho económico, con base en la naturaleza o cuantía del mismo y que en su conocimiento o desconocimiento puede alterar significativamente las decisiones económicas tomadas a partir de la información de los Estados Financieros, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean.

PERÍODO CONTABLE

La Cooperativa tiene definido en sus Estatutos efectuar un corte de sus cuentas y preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Mediante instructivo de la Supersolidaria establece la clasificación, valoración y contabilización de las inversiones.

El costo histórico; los intereses generados por inversiones colocadas a menos de 12 meses harán parte del valor de la inversión y cumplen con la definición de activo.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

La Cooperativa posee inversiones representadas en Certificados de Depósito a Término, los cuales se registran al costo, y no exceden el valor del mercado. Los rendimientos obtenidos se registran por el sistema de causación en las cuentas de resultados y se tiene el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año. Su destinación se tiene como respaldo de los aportes de los asociados.

CUENTAS POR COBRAR

Como principio general una entidad solidaria reconocerá un activo – cuenta por cobrar-, solo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales, esto es, que tenga el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

La Cooperativa en su actividad de Educación para el trabajo y desarrollo humano por competencias laborales, está dirigida bajo ciclos los cuales son facturados por cuotas pactadas según el período a realizar.

Para el manejo y registro de la cartera de créditos y de las provisiones correspondientes, la Cooperativa, al final de cada periodo, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los créditos que se midan al costo o al costo amortizado.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

3.1 EFECTIVO - La CTA. ESCUELA AUXILIARES DE ENFERMERIA, estaba compuesto por un acumulado al 31 de diciembre \$135.290.000 de la siguiente manera: (miles de pesos). CDT. Bancolombia de fecha Diciembre 6 de 2017, No. 3962938 (90 días) no capitalizable valor inicial \$84.677.223. Tasa nominal 4.474%

110500	EFECTIVO	2018	2017	Variación
110505	CAJA	2,000	2,000	0
111005	BANCO COLPATRIA - AHORROS	40,520	36,927	3,593
111005	BANCO COLPATRIA - RENTA PREMIUN	551	87,534	-86,983
111005	BANCOLOMBIA 590-19952317	3,691	10,485	-6,794
	TOTAL EFECTIVO	46,762	136,946	-90,184

111500	EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2017	Variación
111505	BANCOLOMBIA (90 DIAS)	88,528	84677	3,851
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	88,528	84,677	3,851

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

Por orden del Consejo de Administración se retira el dinero de la cuenta Rentapremiun del Banco Colpatría y se hace la apertura de un CDT.

En la cuenta de ahorros de Bancolombia se recauda a través de pagos de estudiantes y se hacen transferencias para pagos de nómina a asociados, administrativos, personal docente contratado no asociadas, servicios públicos y proveedores.

En Banco Colpatría, la Cooperativa posee cuenta de ahorros que se alimenta del recaudo (convenio) de los estudiantes por el pago de los ciclos y se disminuye a través de transferencias para pagos de nómina al personal asociado, administrativo y aportes al sistema de seguridad social. La cuenta corriente aumenta con traslados internos de la cuenta de ahorros y se disminuye con el giro de cheques para pagos a personal contratado independiente, convenios y demás pagos de proveedores y acreedores.

Los ingresos anticipados por parte del alumnado, se registra el control mediante cuenta 2720 para ser trasladado al ingreso en el siguiente año.

3.2 INVERSIONES - La COOPERATIVA registra como inversiones. CDT Banco Colpatría de abril 3 de 2018 (1 año), por la suma de \$100.000.000 condición desmaterializado a una tasa Efectiva Anual 5.0500%, incremento de la inversión con un interés de \$3.741.000.

120300	INVERSIONES	2018	2017	Variación
120310	CDT BANCO PICHINCHA	0	21,862	-21,862
120310	CDT BANCO COLPATRIA (UN AÑO)	103,741	0	103,741
120310	CONFECOOP	0	1,138	-1,138
	TOTAL INVERSIONES	103,741	23,000	80,741

La apertura del CDT en Colpatría se hace en cumplimiento del Fondo de liquidez dando respaldo a los aportes ordinarios y extraordinarios de los asociados cubriendo un 70% del total.

Para el 2018 se tomó la decisión de retirar la afiliación a Confecoop y por ende se hizo devolución de la inversión que se poseía en la Entidad y se recibió rendimiento de \$44.711

3.3 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS.

160000	CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS.	2018	2017	Variación
161500	DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	36,675	15,907	20,768
161599	DETERIORO DEUDORES	-75	-252	177
164000	ANTICIPO DE IMPUESTOS	1,264	1,206	58
165500	RESPONSABILIDADES PENDIENTES EMPL	0	1,106	-1,106
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y OTROS	37,864	17,967	19,897

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	2018	2017	Variación
FUNDAMENTOS BASICOS	1704	5,285	-3,581
CICLO CUIDADO DEL PACIENTE	23,924	8,568	15,356
ATENCION AL PACIENTE CICLO VITAL	11,047	2,054	8,993
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	36,675	15,907	20,768

Considerando la situación socio económica de la ciudad, se aprobó incrementar el plazo para los pagos de los diferentes ciclos que se extendieron a cinco cuotas mensuales.

A Diciembre 31 de 2018 los saldos más significativos en la cartera corresponden a los grupos que iniciaron ciclo el último trimestre del año y no tienen vencimiento superior a 60 días.

CICLO CUIDADO DEL PACIENTE	2018
Grupo 2018-B	12,285,600.00
Grupo 2018-A	6,077,600.00
Grupo 2018-C	5,560,400.00
CICLO VITAL	
Grupo 2017-D	10,369,100.00

El anticipo de impuesto de Industria y Comercio, se registró de acuerdo a la tarifa establecida en la actividad de educación, como resultado de aplicar 3 x 1000 a los ingresos totales del periodo.

4. ACTIVOS MATERIALES - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

170500	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017	Variación
170505	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	9,232	9,232	0
170595	DETERIORO	-9,232	-9,232	0
170520	EQUIPO COMUNICACION Y COMP	41,175	41,175	0
170595	DETERIORO	-40,587	-38,135	-2,452
170545	MAQUINARIA Y EQUIPO	7,941	7,941	0
170595	DETERIORO	-6,403	-5,708	-695
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,126	5,273	-3,147

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

Los **ACTIVOS MATERIALES**, presenta una depreciación de los muebles, maquinaria y equipo han cumplido con su vida útil y deben ser clasificados para dar de baja conforme al decreto 2706 de 2012.

5 PASIVOS

5.1 IMPUESTOS

5.1.1. IMPUESTO A LA RENTA

En cumplimiento del Art 142 de la Ley 1819 de 2016, mediante el cual se adicionó el Art 19-4 del E.T. expresamente señala que las Cooperativas pertenecen al Régimen tributario Especial y tributan sobre sus beneficios netos a la tarifa única especial del 20%.

Sin embargo de manera transitoria en su parágrafo 1 dispone que los excedentes destinados al Fondo de educación sean desmontados de manera gradual así:

AÑOS	Impuesto Renta	Fondo Educación
2017	10%	10%
2018	15%	5%
2019	20%	0

Además la ley establece que las entidades Cooperativas estarán sujetas a retención en la fuente por rendimiento financieros.

5.2. CUENTAS POR PAGAR

241000	CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	2018	2017	Variación
241095	COSTOS Y GASTOS X PAGAR	296	505	-209
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	296	505	-209

243500	RETENCION EN LA FUENTE	2018	2017	Variación
243505	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	265	0	265
243525	SERVICIOS	29	0	29
243530	ARRENDAMIENTOS	79	0	79
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	373	0	79

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

5.3. OBLIGACIONES LABORALES:

En 2017 la trabajadora no asociada - MARIA DE LOS ANGELES SANCHEZ – por licencia de maternidad quedo pendiente los pagos obligaciones laborales por un valor de \$ 1.140.144. En 2018 presentó su renuncia y se pagaron sus prestaciones sociales.

271500	OBLIG. ORGANIZACIONES SOLIDARIAS	2018	2017	Variación
271530	CESANTIAS	0	787	-787
271540	VACACIONES	0	353	-353
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	0	1,140	-353

5.4 INGRESOS ANTICIPADOS

En 2018 la apertura de CDT con Bancolombia y Colpatria se registra un interés basados en la tasa pactada con las entidades bancarias.

Anticipos recibidos de estudiantes se registrarán como ingresos diferidos, en consideración que la prestación del servicio educativo no se ha impartido, por la suma de \$ 96.029.000

272000	INGRESOS ANTICIPADOS DIFERIDOS	2018	2017	Variación
272005	INTERESES	7,591	0	7,591
272030	SERVICIOS	96,029	104,548	-8,519
	TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS DIFERIDOS	103,620	104,548	-928

6. PATRIMONIO

El patrimonio de la C.T.A Escuela de Auxiliares de Enfermería está constituido por

- Aportes sociales
- Ordinarios y extraordinarios
- Reservas de protección de aportes
- Fondo de amortización de aportes.

Aportes sociales Se mantiene su registro en el patrimonio. Es conveniente aclarar que el 100% de los aportes es propiedad del asociado, y en el momento del retiro el monto la devolución será hasta el valor de los aportes sociales mínimos no reducibles, dada la restricción hasta tanto la misma tenga la capacidad financiera para devolverlos. Según el Art. 13 de los estatutos el aporte ordinario es del 4% sobre el valor de compensación ordinaria.

En los aportes extraordinarios se registra un valor en dinero y equipos que en sus inicios formó parte de los aportes y al retiro se han ido descontando.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

310500	APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	2018	2017	Variación
310505	APORTES ORDINARIOS	140,863	128,143	12,720
310510	APORTES EXTRAORDINARIOS	7,199	7,199	0
	TOTAL	148,062	135,342	12,720

311000	CAPITAL MINIMO IRREDUCIBLE	2018	2017	Variación
311005	APORTES ORDINARIOS	906	906	0
	TOTAL	906	906	0

320500	RESERVA PROTECCION APORTES	2018	2017	Variación
320505	RESERVA PROTECCION APORTES	14,277	13,745	532
	TOTAL	14,277	13,745	532

330500	FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	2018	2017	Variación
330505	FONDO AMORTIZACION APORTES	10,347	9,016	1,331
	TOTAL	10,347	9,016	1,331

350500	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	2018	2017	Variación
350505	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,140	2,661	-1,521
	TOTAL	1,140	2,661	-1,521

7. INGRESOS

7.1. INGRESOS OPERACIONALES: El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de educación técnica por competencias laborales, se reconoce inicialmente cuando se inscribe el estudiante y posteriormente se causa cuando se matricula para la ejecución de cada ciclo. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en cada uno de los ciclos que componen el curso "Técnico Auxiliar en enfermería". Los ingresos de enseñanza se mantuvieron en 2018, las actividades conexas disminuyeron notoriamente por la falta de grupos FDS.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

414700	INTERESES X DEUDORES	2018	2017	Variación
414710	INTERESES DE CARTERA X MORA	10,409	13,047	-2,638
	TOTAL	10,409	13,047	-2,638

La cartera por prestación de servicio en educación, es castigada con un interés de 2% mensual, presentando una disminución en consideración a concesión en más tiempo para el pago del ciclo en cinco cuotas mensuales.

416000	INGRESOS DE ENSEÑANZA	2018	2017	Variación
416005	INSCRIPCIONES	35,657	17,599	18,058
416005	INDUCCION	60,843	29,340	31,503
416005	CICLO F. BASICO	304,185	320,627	-16,442
416005	CICLO CUID. PCTE	292,274	336,897	-44,623
416005	CICLO VITAL	304,297	291,722	12,575
	TOTAL	997,256	996,185	1,071

416095	ACTIVIDADES CONEXAS	2018	2017	Variación
416095	GRUPO FDS	0	31,115	-31,115
416095	CURSOS VARIOS	8,797	5,612	3,185
	TOTAL	8,797	36,727	-27,930

416099	OTROS INGRESOS	2018	2017	Variación
416099	INCAPACIDADES REC	5,056	2,104	2,952
416099	REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	53	3	0
	TOTAL	5,109	2,107	3,002

Después de múltiples gestiones de cobro con la EPS Coomeva respecto de incapacidades ya reconocidas estas fueron canceladas en la cuenta de Bancolombia y corresponden a JULIA ALICIA DUARTE (Enfermedad general).

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

417500	DEVOLUCIONES EN VENTAS	2018	2017	Variación
417505	DEVOLUCIONES EN VTAS	1,080	876	204
	TOTAL	1,080	876	204

420500	INGRESOS Y UTILIDADES	2018	2017	Variación
420540	INVERS. ENTIDADES ASOCIADAS	45	0	45
	TOTAL	45	0	45

La administración evaluó la permanencia de la afiliación en Confecoop, concluyendo que no era fructífera, porque no se recibió apoyo de parte de la confederación en los momentos requeridos, además con el fin de reducir el gasto por concepto de cuota de sostenimiento.

422000	OTROS INGRESOS	2018	2017	Variación
422004	INTERESES BANCARIOS	2,416	7,617	-5,201
	TOTAL	2,416	7.617	-5.201

422500	RECUPERACION DETERIORO	2018	2017	Variación
422541	RECUPERACION DETERIORO	0	1,318	-1,318
	TOTAL	2,416	1.318	-1.318

8. COSTO POR PRESTACION DEL SERVICIO

Se reconocen como costos todos los pagos relacionados directamente con la prestación del servicio educativo del Curso Auxiliar en Enfermería que incluye pago compensaciones ordinarias y seguridad social al personal asociado docente de la Cooperativa, pagos al personal contratado no asociado que ejecutan practicas hospitalarias en cada uno de los sitios autorizados. Se reconoce como costos los convenios con entidades hospitalarias y de salud y los servicios públicos y la vigilancia de las instalaciones donde se desarrolla el objeto social de la Cooperativa. A partir de 2015 se incurrió un costo adicional de acuerdo a la ley 055 de enero 14 de 2015, afiliación y pago a ARL de los estudiantes durante el tiempo de práctica clínica.

El incremento autorizado por el Consejo de Administración a la compensación ordinaria fue del 6%. En 2018 incide el pago de aportes a pensión de las nuevas asociadas que reemplazaron a asociadas que ya eran pensionadas.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

616005	COSTO PERSONAL DOCENTE ASOCIADO	2018	2017	Variación
	COMP. ORDINARIA	312,076	284,600	27,476
	COMP. ANUAL DIFERIDA	29,680	27,194	2,486
	COMP. SEMESTRAL	26,500	24,375	2,125
	COMP. DESCANDO ANUAL	0	1,458	-1,458
	BONIFICACION CUMPLEAÑOS Y DIA ENF	7,000	5,600	1,400
	APORTES EPS	27,283	24,658	2,625
	APORTES FONDO PENSIONES	26,484	22,191	4,293
	APORTES ARL	2,795	6,156	-3,361
	APORTE S CAJA COMP.	12,388	10,784	1,604
	APORTES ICBF	9,247	8,087	1,160
	APORTES SENA	6,165	5,392	773
	COM. PRODUCTIVIDAD	0	13,750	-13,750
	TOTAL	459,618	434,245	25,373

En apoyo de la ARL Positiva y ALIX MARIA GARCIA, se estudió y aprobó una reclasificación del riesgo laboral de las asociadas, las cuales solo tres de ellas realizan práctica clínica lo cual conlleva a pasar de riesgo 2.436% a 0.522%.

616005	COSTO PERSONAL DOCENTE CONTRATADO	2018	2017	Variación
	INDUCCION	2,667	1,948	719
	FUND BASICOS	18,546	32,190	-13,644
	CUIDADO PCTE	73,113	90,424	-17,311
	CICLO VITAL	48,338	48,807	-469
	TOTAL	142,664	173,369	-30,705

La disminución en el personal contratado se presenta debido a la asignación de una docente asociada solamente para cubrir prácticas clínicas MYRIAM GARCIA GOMEZ ejecutadas en las instituciones con las cuales se ha celebrado convenio docencia servicio Huem, Hospital JCS, La Unipamplona, La Samaritana etc.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

616005	ARRIENDOS Y CONVENIOS	2018	2017	Variación
	HOSPITAL ERASMO MEOZ	41,051	39,737	1,314
	USUFRUCTO SEDE EAE	90,000	84,000	6,000
	HOSP. V. ROSARIO JCS - UNIPAMPLONA	0	75	-75
	TOTAL	131,051	123,812	7,239

Para el 2018, por orden del consejo de Administración, se hizo un incremento del 7% correspondiente al usufructo de bien ajeno de la sede donde funciona la EAE, propiedad de las asociadas a la Cooperativa.

616005	SERVICIOS	2018	2017	Variación
	SERV ASEO	620	0	620
	SERVI VIGILANICA	59,727	55,818	3,909
	FOTOCOPIAS	2,569	2,358	211
	ENERGIA ELECTRICA	25,130	25,897	-767
	AGUA Y ALCANTARILLADO	2,485	4,353	-1,868
	RESIDUOS BIOLOGICOS	293	103	190
	TOTAL	90,824	88,529	2,295

616005	ARL. ESTUDIANTES	2018	2017	Variación
	ARL.	13,577	18,522	-4,945
	TOTAL	13,577	18,522	-4,945

Dando cumplimiento al Decreto 055 de 2015, por realizar prácticas los estudiantes como requisito para cumplimiento de plan de estudios AUXILIARES DE ENFERMERIA, son afiliados al Sistema General de Riesgos Laborales durante el tiempo que realicen su práctica o actividad. La disminución obedece a la gestión en la programación y ejecución de la práctica clínica en un mes en cada uno de los diferentes ciclos.

616005	COSTOS CERTIFICACIONES	2018	2017	Variación
	CERTIFICACIONES	3,075	5,447	-2,372
	TOTAL	3,075	5,447	-2,372

La disminución en los gastos de certificación obedece a un recorte en el valor asignado para esta actividad.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

616005	ACTIVIDADES CONEXAS	2018	2017	Variación
	MAT. DIDACTICO	778	623	155
	UNIFORMES ESTUDIANTES	6.216	0	6,216
	FDS	0	10,395	-10,395
	CURSOS COMPLEMENTARIOS	344	1,565	-1,221
	TOTAL	7,338	12,583	-5,245

Para el 2018, se autorizó la compra de camibuses para estudiantes de primer ciclo como incentivo para iniciar el curso.

Los cursos de fin de semana no se ejecutaron en 2018 por falta de estudiantes que solicitaran esta capacitación.

GASTOS

Los gastos se reconocen mediante la causación de cada uno de ellos, son parte esencial del desarrollo del objeto social en los cuales se registran los pagos correspondientes a: gastos de personal administrativo (beneficios a empleados), gastos generales, honorarios, impuestos, depreciaciones, amortizaciones, provisión cartera y gastos financieros.

Para el 2018 con la renuncia de la secretaria MARIA DE LOS ANGELES se trasladó a BERENICE SANDOBAL para la recepción y no se contrató auxiliar contable. El incremento autorizado en salarios fue del 5.9%.

510500	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2017	Variación
510503	SUELDOS	70,617	73,317	-2,700
510509	AUXILIO DE TRANSPORTE	4,808	5,437	-629
510510	CESANTIAS	6,390	6,689	-299
510511	INTERESES CESANTIAS	681	754	-73
510512	PRIMA LEGAL	6,393	6,689	-296
510516	VACACIONES	3,009	2,956	53
510519	BONIFICACIONES	1,140	2,220	-1,080
510521	DOTACION Y SUMINISTRO/TRABAJO	1,220	1,665	-445
510523	APORTES A SALUD	5,824	6,603	-779
510524	APORTES A PENSION	8,917	9,309	-392
510525	APORTES A.R.L	191	404	-213
510526	APORTES CAJAS DE COMPENSACION	2,787	3,043	-256
510527	APORTES AL ICBF	2,093	2,283	-190
510528	SENA	1,395	1,522	-127
510531	CAPACITACION PERSONAL	299	309	-10
	TOTAL	115,764	123,200	-7,436

Los gastos generales presentan una reducción considerable por cuanto se minimizaron todos los rubros teniendo en cuenta los ingresos por percibir.

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

511000	GASTOS GENERALES	2018	2017	Variación
511001	ASESORIA JURIDICA	300	500	-200
511001	REVISORIA FISCAL	7,030	9,810	-2,780
511002	IMPUESTOS	3,309	3,976	-667
511005	SEGUROS	8,649	8,151	498
511006	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9,131	12,446	-3,315
511009	REPARACIONES LOCATIVOS	245	1,161	-916
511010	ASEO Y ELEMENTOS	3,876	3,964	-88
511011	CAFETERIA	2,578	3,014	-436
511012	SERVICIOS PUBLICOS	4,198	5,417	-1,219
511013	CORREO	19	44	-25
511014	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	42	125	-83
511015	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	2,107	2,844	-737
511016	FOTOCOPIAS	15	6	9
511018	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,430	2,427	3
511019	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	1,083	-1,083
511020	GASTOS DE ASAMBLEA	0	430	-430
511022	GASTOS DE COMITES	698	3,671	-2,973
511024	GASTOS LEGALES	211	317	-106
511028	SERVICIOS TEMPORALES	553	871	-318
	TOTAL	45,391	60,257	-14,866

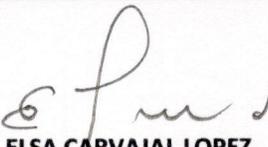
511500	DETERIORO	2018	2017	Variación
511536	CARTERA POR VENTA DE SERVICIOS	103	273	-170
	TOTAL	103	273	-170

512500	DETERIORO. PRO. PLANTA Y EQUIP.	2018	2017	Variación
512510	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	0	72	-72
512515	EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	2,452	2,938	-486
512545	MAQUINARIA Y EQUIPO	694	841	-147
	TOTAL	3,146	3,851	-705

CTA. ESCUELA DE AUXILIARES DE ENFERMERIA
NOTAS REVELADORAS 2018

521000	GASTOS FINANCIEROS	2018	2017	Variación
521005	GASTOS BANCARIOS	9,261	9,376	-115
	TOTAL	9,261	9,376	-115


MYRIAM SOZORRO ACEVEDO DE CARVAJAL
Gerente


ELSA CARVAJAL LOPEZ
contadora
TP.80656-T


LILIANA GARCIA GUTIERREZ
Revisora fiscal
TP 13436-T