



www.mutualser.org

NIT: 806008394-7

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y REVISOR FISCAL
DE LA ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD
PROMOTORA DE SALUD EPS**

NIT: 806.008.394-7

CERTIFICAN

De conformidad con el artículo 356-3 del Estatuto Tributario, el artículo 1.2.1.5.1.13 y 1.2.1.5.1.15 del Decreto 2150 de 2017, adicionados al Decreto 1625 de 2016, el artículo 11 de la Resolución No. 000019 del 28 de marzo de 2018, y el artículo 4 del Decreto 438 del 19 de marzo de 2020 que amplió el plazo hasta el 30 de junio de 2020 para efectuar el proceso de actualización en el Régimen Tributario Especial, presentamos la Memoria Económica del Año Gravable 2019 de la **ASOCIACIÓN MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS**, requisito exigido para las Entidades del Régimen Tributario Especial cuyos ingresos brutos superan 160.000 UVT, la cual se compone de la siguiente información:

- Año gravable que se informa:** 2019
- Razón social y NIT de la entidad informante:** ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS NIT: 806.008.394-7
- Donaciones efectuadas a terceros:** (\$0) La ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS no realizó donaciones a terceros durante el año 2019.
- Subvenciones recibidas:** (\$0) La ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS durante el año gravable 2019 no recibió ningún tipo de subvenciones de origen público o privado, nacional o internacional.
- Identificación de la fuente de los ingresos:**

| Concepto | Descripción | Valor COP |
|----------------|---|----------------------|
| Operacional | Unidad de Pago Por Capitación – UPC | 1,629,977,996,659.38 |
| Operacional | Liberación de Reservas Técnicas De Obligaciones | 6,412,528,065.79 |
| Operacional | Incapacidades de Enfermedad General | 3,725,334,827.54 |
| Operacional | Cuota Moderadora | 49,206,163.00 |
| Operacional | Copagos | 42,288,290.00 |
| Operacional | Ajuste Por Desviación de Siniestralidad | 7,139,798,601.00 |
| Operacional | Recobros Prestaciones de Servicios No PBS | 38,887,410,893.32 |
| No Operacional | Financieros | 13,029,163,026.72 |
| No Operacional | Arrendamientos Operativos | 343,136,000.00 |

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
Cartagena de Indias



www.mutualser.org

NIT: 806008394-7

| Concepto | Descripción | Valor COP |
|----------------|----------------------------|-----------------------------|
| No Operacional | Recuperaciones de Reservas | 31,293,597,032.95 |
| No Operacional | Indemnizaciones | 28,337,397.00 |
| No Operacional | Diversos | 63,459,819.44 |
| | Total Ingresos | 1,730,992,256,776.14 |

6 Reinversión del beneficio neto o excedente del año gravable anterior 2018:

El beneficio neto o excedente del año gravable 2018 se aprobó mediante acta de Asamblea General Ordinaria de Delegados No. 025 del 30 de marzo de 2019 por valor de \$25,163,861,841 de acuerdo con las cifras de los Estados Financieros y \$29,691,778,000 conforme la declaración de renta, fue reinvertido en su totalidad en el año gravable 2019 en las actividades de salud, en los términos de los Artículos 358 y 360 del Estatuto Tributario.

En este sentido, y conforme a lo aprobado por la Asamblea General Ordinaria los excedentes fueron destinados a los siguientes rubros:

| Descripción | Valor COP |
|---|-------------------------|
| Fortalecimiento del patrimonio de la Asociación | \$25,063,135,441 |
| Reserva de protección mutual | 20,145,280 |
| Fondo social mutual | 80,581,120 |
| Total | \$25,163,861,841 |

7 Beneficio neto o excedente del año gravable 2019:

| Beneficio Neto o Excedentes | Contable (Estados Financieros) | Fiscal (Determinado bajo los lineamientos del Artículo 1.2.1.5.1.24 del Decreto 2150 de 2017) |
|-----------------------------|--------------------------------|---|
| | \$29,513,754,633 | \$67,892,817,000 |

La totalidad del beneficio neto o excedente del año 2019 (\$29,513,754,633 de acuerdo con las cifras de los Estados Financieros y \$67,892,817,000 de acuerdo con la declaración de renta presentada el día 18 de junio de 2020 bajo el formulario 1115604214019), se destinará al desarrollo del objeto social para el año gravable 2020, conforme al compromiso realizado por la Asamblea General de Delegados, esto es, al desarrollo de las actividades de salud, en las áreas de servicios asistenciales, operativas y administrativas para el desarrollo de estas actividades. Lo anterior, en los términos del numeral 2 y párrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario.

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
Cartagena de Indias



www.mutualser.org
NIT: 806008394-7

Al respecto, se precisa lo siguiente:

- a. Las actividades de salud se encuentran detalladas en el presupuesto y el flujo de caja de la ASOCIACIÓN MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS por el año gravable 2019.
- b. Las inversiones tienen como destino el desarrollo del objeto social, esto es, la promoción, prevención, protección y recuperación de la salud, actividad meritoria, de interés general y de acceso a la comunidad en los términos del numeral 2 y parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario.
- c. Las actividades de salud son de interés general y a ellas tiene acceso la comunidad, en los términos del artículo 359 del Estatuto Tributario y el Artículo 1.2.1.5.1.2. del Decreto 1625 de 2016 (DUR).

8 Asignaciones permanentes:

La ASOCIACIÓN MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD, ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD EPS reinvertirá durante el año gravable 2020 la totalidad del beneficio neto o excedente obtenido durante el ejercicio del año gravable 2019, por tanto, no existen asignaciones permanentes susceptibles a informar durante el año gravable 2019.

Así mismo, se ratifica que no existen asignaciones permanentes de años gravables anteriores que sean objeto de discriminación.

9 Inversiones vigentes y que se liquiden en el año:

a. Inversiones que se liquidaron en el año:

| Titulo | No. | Valor Compra | Fecha Compra | Fecha Vencimiento | Tasa Efectiva |
|--------|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| BONOS | BFAN718SA030 | 1,009,270,000.00 | 19/04/2018 | 13/05/2019 | 6,10 |
| BONOS | BGAA1099A10 | 1,054,206,000.00 | 24/05/2018 | 13/06/2019 | IPC+4,84 |
| BONOS | BNBCX3189A36 | 1,000,150,000.00 | 29/11/2018 | 11/07/2019 | IPC+2,20 |
| BONOS | BPEI1189C003 | 1,000,160,000.00 | 28/08/2018 | 17/07/2019 | IPC+2,79 |
| BONOS | BPMG01159A04 | 1,015,517,000.00 | 16/02/2018 | 05/03/2019 | IPC+2,55 |
| CDT | CDTBCB90 | 501,005,000.00 | 24/08/2018 | 13/06/2019 | IPC+2,35 |

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
Cartagena de Indias



| Titulo | No. | Valor Compra | Fecha Compra | Fecha Vencimiento | Tasa Efectiva |
|--------------|--------------|--------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| CDT | CDTFDT90P | 1,000,180,000.00 | 30/11/2018 | 23/01/2019 | IPC+2,45 |
| CDT | CDTBPOS0V | 1,000,360,000.00 | 18/10/2018 | 11/07/2019 | 5,92 |
| CDT | CDTFAL90 | 1,000,000,000.00 | 07/05/2018 | 11/06/2019 | IPC+2,20 |
| CDT | CDTFAL90 | 500,000,000.00 | 27/08/2018 | 19/06/2019 | IPC+2,20 |
| TES | TUVT17230223 | 734,001,809.00 | 27/11/2018 | 17/01/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 29,834,544.83 | 03/09/2018 | 01/10/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 288,888,551.54 | 03/09/2018 | 17/01/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 298,515,626.95 | 03/09/2018 | 17/10/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 376,355,296.33 | 03/09/2018 | 08/02/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 387,852,496.87 | 03/09/2018 | 01/10/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 486,070,423.05 | 23/11/2018 | 07/10/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 518,954,336.24 | 14/09/2018 | 20/02/2019 | 4,75 |
| TES | TUVT17230223 | 581,586,939.11 | 21/09/2018 | 25/01/2019 | 4,75 |
| TES | TFIT10040522 | 214,472,804.56 | 07/03/2018 | 26/06/2019 | 7 |
| CDT | CDTBGA95V | 254,287,500.00 | 08/03/2018 | 30/05/2019 | IPC+2,95 |
| CDT | CDTCLPS0V | 250,000,000.00 | 27/02/2018 | 09/07/2019 | 6,25 |
| CDT | CDTFDT80 | 250,000,000.00 | 17/05/2018 | 22/11/2019 | IB1+1,15 |
| CDT | CDTBPOS0V | 506,680,000.00 | 27/02/2018 | 28/05/2019 | 6,49 |
| 1CDT | CDTBCX80 | 503,120,000.00 | 27/08/2018 | 25/02/2019 | IB1+1,25 |
| CDT | CDTBGAS0V | 518,450,000.00 | 02/03/2018 | 23/01/2019 | 6,35 |
| CDT | CDTCLPS0V | 500,000,000.00 | 16/02/2018 | 28/01/2019 | 6,25 |
| CDT | CDTDVI95 | 500,000,000.00 | 22/02/2018 | 11/01/2019 | IPC+2,35 |
| CDT | CDTDVI95 | 500,000,000.00 | 18/07/2018 | 25/07/2019 | IPC+2,35 |
| CDT | CDTFDT80 | 500,000,000.00 | 17/05/2018 | 02/05/2019 | IB1+1,15 |
| TES | TFIT08261125 | 510,395,931.68 | 22/05/2018 | 18/10/2019 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 510,397,002.59 | 22/05/2018 | 29/11/2019 | 6,25 |
| TES | TFIT10040522 | 548,963,589.31 | 07/03/2018 | 06/08/2019 | 7 |
| TES | TFIT16300632 | 542,559,541.43 | 03/08/2018 | 26/03/2019 | 7,00 |
| TES | TFIT16300632 | 542,555,963.45 | 16/10/2018 | 20/06/2019 | 7,00 |
| TES | TFIT10040522 | 658,753,225.98 | 07/03/2018 | 20/08/2019 | 7 |
| CDT | CDTCFCS0V | 1,020,350,000.00 | 14/03/2018 | 11/12/2019 | 6,73 |
| TES | TFIT08261125 | 1,020,798,920.22 | 22/05/2018 | 04/04/2019 | 6,25 |
| TOTAL | | 22,634,692,503.00 | | | |

b. Inversiones vigentes:

| Titulo | No. | Valor Compra | Fecha Compra | Fecha Vencimiento | Tasa Efectiva |
|--------|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| BONOS | BBOC1179B084 | 1,051,200,000.00 | 10/07/2019 | 27/04/2024 | IPC+3,30 |
| BONOS | BBPO3189C005 | 520,670,000.00 | 09/05/2018 | 08/05/2023 | IPC+3,08 |

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
Cartagena de Indias



| Titulo | No. | Valor Compra | Fecha Compra | Fecha Vencimiento | Tasa Efectiva |
|-----------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| BONOS | BBPO3189C005 | 520,670,000.00 | 05/07/2019 | 08/05/2023 | IPC+3,08 |
| BONOS | BBPO3189C005 | 1,041,340,000.00 | 11/12/2019 | 08/05/2023 | IPC+3,08 |
| BONOS | BBPO318SB003 | 507,260,000.00 | 09/05/2018 | 08/05/2021 | 6,03 |
| BONOS | BDVI01119C12 | 1,033,590,000.00 | 04/04/2019 | 10/03/2021 | IPC+4,19 |
| BONOS | BDVI619SF036 | 508,030,000.00 | 20/02/2019 | 19/02/2022 | 6,15 |
| BONOS | BDVI7199C036 | 506,645,000.00 | 16/07/2019 | 16/07/2022 | IPC+2,04 |
| BONOS | BSBCX2188D36 | 249,657,500.00 | 25/05/2018 | 24/05/2021 | IB1+1,15 |
| BONOS | BVBCB1189C05 | 520,745,000.00 | 19/07/2018 | 18/07/2023 | IPC+2,95 |
| CDT | CDTBBO90 | 1,033,580,000.00 | 17/07/2019 | 03/02/2022 | IPC+3,1 |
| CDT | CDTBBO90 | 515,830,000.00 | 01/10/2019 | 15/02/2022 | IPC+3,10 |
| CDT | CDTBBO90 | 505,725,000.00 | 04/07/2019 | 04/07/2022 | 6,00 |
| CDT | CDTBCB90 | 1,014,220,000.00 | 18/07/2019 | 18/07/2021 | IPC+1,95 |
| CDT | CDTBCBS0V | 513,380,000.00 | 16/02/2018 | 16/02/2022 | 6,63 |
| CDT | CDTBGAS0V | 509,020,000.00 | 20/06/2019 | 29/11/2021 | 6,35 |
| CDT | CDTBGAS0V | 522,235,000.00 | 11/07/2019 | 08/11/2023 | 7,01 |
| CDT | CDTBGAS0V | 522,900,000.00 | 11/07/2019 | 10/11/2023 | 7,06 |
| CDT | CDTBGAS0V | 502,295,000.00 | 20/08/2019 | 13/08/2022 | 5,68 |
| CDT | CDTBGAS0V | 517,910,000.00 | 30/09/2019 | 30/10/2022 | 6,78 |
| CDT | CDTBGAS0V | 503,355,000.00 | 07/10/2019 | 07/10/2022 | 5,58 |
| CDT | CDTBOC90P | 506,265,000.00 | 30/05/2019 | 30/05/2021 | IPC+2,20 |
| CDT | CDTBOC90P | 1,012,520,000.00 | 23/12/2019 | 21/06/2024 | IPC+2,57 |
| CDT | CDTBOCS0V | 524,025,000.00 | 06/04/2018 | 08/06/2021 | 8,71 |
| CDT | CDTBPOS0V | 500,425,000.00 | 26/06/2019 | 26/06/2022 | 5,77 |
| CDT | CDTBSAS0V | 519,600,000.00 | 13/04/2018 | 13/04/2025 | 6,97 |
| CDT | CDTCLPS0V | 253,492,500.00 | 27/02/2018 | 27/02/2021 | 6,25 |
| CDT | CDTCLPS0V | 1,000,690,000.00 | 27/12/2019 | 27/12/2022 | 6,00 |
| CDT | CDTDFVIS0V | 505,345,000.00 | 11/07/2019 | 11/07/2021 | 5,43 |
| CDT | CDTFDT80 | 501,975,000.00 | 06/12/2019 | 06/06/2021 | IB1+1,35 |
| CDT | CDTFDT80 | 500,635,000.00 | 23/12/2019 | 23/07/2021 | IB1+1,38 |
| CDT | CDTFDT90P | 509,380,000.00 | 16/05/2019 | 15/05/2022 | IPC+2,45 |
| CDT | CDTLVS80 | 501,315,000.00 | 16/08/2018 | 10/07/2020 | IB1+1,12 |
| TIT.HIPOTECARIO | INST10150328 | 894,152,373.00 | 16/03/2018 | 15/03/2028 | 6,38 |
| TES | TFIT08261125 | 206,874,000.00 | 15/06/2018 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 310,311,000.00 | 18/12/2018 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 517,185,000.00 | 25/02/2019 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 517,185,000.00 | 27/02/2019 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 517,185,000.00 | 28/02/2019 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 1,034,370,000.00 | 10/05/2019 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT08261125 | 1,034,370,000.00 | 01/08/2019 | 26/11/2025 | 6,25 |
| TES | TFIT10040522 | 2,179,640,000.00 | 27/12/2019 | 04/05/2022 | 7,00 |
| TES | TFIT15260826 | 559,535,000.00 | 30/11/2018 | 26/08/2026 | 7,50 |
| TES | TFIT15260826 | 559,535,000.00 | 05/12/2018 | 26/08/2026 | 7,50 |

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
 Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
 Cartagena de Indias



| Titulo | No. | Valor Compra | Fecha Compra | Fecha Vencimiento | Tasa Efectiva |
|----------------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| TES | TFIT15260826 | 559,535,000.00 | 25/01/2019 | 26/08/2026 | 7,50 |
| Entidad Promotora de Salud | TFIT15260826 | 559,535,000.00 | 30/07/2019 | 26/08/2026 | 7,50 |
| TES | TFIT15260826 | 559,535,000.00 | 06/08/2019 | 26/08/2026 | 7,50 |
| TES | TFIT16240724 | 1,228,910,000.00 | 10/12/2019 | 24/07/2024 | 10,0 |
| TES | TFIT16240724 | 614,455,000.00 | 13/12/2019 | 24/07/2024 | 10,0 |
| TES | TFIT16240724 | 2,457,820,000.00 | 27/12/2019 | 24/07/2024 | 10,0 |
| TES | TFIT16240724 | 614,455,000.00 | 30/12/2019 | 24/07/2024 | 10,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 08/11/2018 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 29/01/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 26/07/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 30/07/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 28/08/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 15/10/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 517,930,000.00 | 16/10/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 414,344,000.00 | 26/11/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16280428 | 207,172,000.00 | 29/11/2019 | 28/04/2028 | 6,0 |
| TES | TFIT16300632 | 540,480,000.00 | 17/10/2019 | 30/06/2032 | 7,0 |
| TES | TFIT16300632 | 540,480,000.00 | 18/10/2019 | 30/06/2032 | 7,0 |
| TES | TFIT16300632 | 648,576,000.00 | 31/10/2019 | 30/06/2032 | 7,0 |
| TES | TFIT16300632 | 432,384,000.00 | 07/11/2019 | 30/06/2032 | 7,0 |
| TES | TFIT16300632 | 540,480,000.00 | 29/11/2019 | 30/06/2032 | 7,0 |
| TES | TUVT11170327 | 299,157,036.00 | 02/07/2019 | 17/03/2027 | 3,30 |
| TES | TUVT11170327 | 299,157,036.00 | 15/07/2019 | 17/03/2027 | 3,30 |
| TES | TUVT11170327 | 598,314,072.00 | 31/07/2019 | 17/03/2027 | 3,30 |
| TES | TUVT11170327 | 658,145,479.00 | 30/08/2019 | 17/03/2027 | 3,30 |
| BONOS | BBOC117SA036 | 1,015,820,000.00 | 22/02/2018 | 27/04/2020 | 6,55 |
| BONOS | BISG319SA004 | 502,720,000.00 | 07/06/2019 | 06/06/2023 | 6,09 |
| BONOS | BITU6199C060 | 513,570,000.00 | 22/05/2019 | 21/05/2024 | IPC+2,86 |
| BONOS | BITU6199C060 | 1,027,140,000.00 | 22/05/2019 | 21/05/2024 | IPC+2,86 |
| BONOS | BSFDT1199A07 | 1,020,900,000.00 | 18/06/2019 | 18/06/2026 | IPC+2,90 |
| BONOS | BSFN217SD045 | 1,019,780,000.00 | 26/04/2018 | 26/04/2021 | 6,62 |
| BONOS | BLGC05149D10 | 547,015,000.00 | 23/08/2019 | 23/07/2024 | IPC+4,25 |
| CDT | CDTCLPS0V | 1,023,100,000.00 | 31/01/2019 | 31/01/2022 | 6,35 |
| CDT | CDTCLPS0V | 504,305,000.00 | 29/10/2019 | 29/10/2024 | 6,06 |
| CDT | CDTCFCS0V | 1,017,530,000.00 | 14/03/2018 | 26/04/2020 | 6,73 |
| CDT | CDTBCB90 | 1,013,790,000.00 | 18/07/2019 | 18/07/2022 | IPC+2,05 |
| CDT | CDTBGAS0V | 1,004,800,000.00 | 11/06/2019 | 05/06/2022 | 5,82 |
| CDT | CDTBGAS0V | 576,705,000.00 | 17/09/2019 | 13/05/2026 | 9,13 |
| CDT | CDTBCX80 | 497,320,000.00 | 09/12/2019 | 27/08/2021 | 1,0 |
| TES | TFIT10040522 | 272,465,000.00 | 29/11/2019 | 04/05/2022 | 7,0 |
| TES | TFIT10040522 | 272,465,000.00 | 27/12/2019 | 04/05/2022 | 7,0 |
| TES | TUVT10100321 | 2,865,824,077.00 | 03/12/2019 | 10/03/2021 | 3,50 |

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
 Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
 Cartagena de Indias



| Titulo | No. | Valor Compra | Fecha Compra | Fecha Vencimiento | Tasa Efectiva |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------|---------------|
| TES | TUVT10100321 | 358,228,010.00 | 17/12/2019 | 10/03/2021 | 3,50 |
| Entidad Promotora de Salud | TUVT10100321 | 1,432,912,039.00 | 17/12/2019 | 10/03/2021 | 3,50 |
| INST.PATRIMO | ACCIONES | 905,000,000.00 | 11/12/2017 | | |
| CARTERA COLECTIVA | FONDO DE INVERSIONES COLECTIVA | 20,052,634,937.00 | 30/09/2018 | | |
| TOTAL | | 81,128,736,059.00 | | | |

10 Los Suscritos manifiestan que se ha realizado el proceso de actualización de la plataforma de la transparencia.

Para constancia de lo anterior, se firma a los 25 días del mes de junio de 2020.

Galo Viana Muñoz
C.C.: 18.935.330
Representante Legal

Alvaro Rodriguez Bovea
C.C.: 72.132.141
T.P.: 30884-T
Revisor Fiscal
Designado por PricewaterhouseCoopers Ltda
(Ver informe adjunto de fecha 25 de junio de 2020)

Atención sin tanta vuelta

Barrio La Concepción, Carretera Troncal No. 71 B - 105, Teléfono: (5) 651 73 93.
Línea permanente de atención al usuario 01 8000 1168 82 / E-mail: mutualser@mutualser.org
Cartagena de Indias



Informe Especial del Revisor Fiscal

Señores:

UAE - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN

25 de junio de 2020

En mi calidad de Revisor Fiscal de la Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud EPS-S, identificada con NIT 806.008.394-7, he efectuado los procedimientos que revisión que se detallan a continuación con el propósito de verificar la información incluida en el reporte anexo a este informe, preparado por la Administración de acuerdo con lo estipulado en el parágrafo 2 del artículo 19 del Estatuto Tributario. La adecuada preparación de la información anexa a este informe, es responsabilidad de la Administración de la Asociación como parte de su gestión. Mi responsabilidad de acuerdo con lo establecido en el Artículo 1.2.1.5.1.15 del Decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017 y los Artículos 10 y 11 de la Resolución 000019 de 2018, es emitir un informe acerca de mi validación sobre la información incluida en el reporte anexo.

Los procedimientos de revisión se detallan a continuación:

1. Indagación con la Administración, acerca de los procedimientos seguidos por la Asociación para la determinación de la información incluida en el reporte anexo.
2. Obtención por parte de la Administración de la siguiente información:
 - a. Anexo reporte a revisar.
 - b. Relación de la fuente de ingresos.
 - c. Detalle del excedente neto y destinación del mismo.
 - d. Detalle de las inversiones vigentes y que se liquiden en el año, detallando su valor y plazo.
3. Observación de acuerdo con lo registrado en el balance de prueba a 31 de diciembre de 2019, en donde los ingresos netos ascienden a \$1,730,992,256,776.14, tal y como se detalla a continuación:

| Concepto | Descripción | Valor COP |
|-----------------------|---|-----------------------------|
| Operacional | Unidad de Pago Por Capitación – UPC | 1,629,977,996,659.38 |
| Operacional | Liberación de Reservas Técnicas De Obligaciones | 6,412,528,065.79 |
| Operacional | Incapacidades de enfermedad general | 3,725,334,827.54 |
| Operacional | Cuota moderadora | 49,206,163.00 |
| Operacional | Copagos | 42,288,290.00 |
| Operacional | Ajuste por desviación de siniestralidad | 7,139,798,601.00 |
| Operacional | Recobros prestaciones de servicios No PBS | 38,887,410,893.32 |
| No Operacional | Financieros | 13,029,163,026.72 |
| No Operacional | Arrendamientos operativos | 343,136,000.00 |
| No Operacional | Recuperaciones | 31,293,597,032.95 |
| No Operacional | Indemnizaciones | 28,337,397.00 |
| No Operacional | Diversos | 63,459,819.44 |
| Total ingresos | | 1,730,992,256,776.14 |



A la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN

25 de junio de 2020

4. Comparación de la información referente a la destinación de excedentes netos por el año 2019, con la (relación, confirmación, en el proceso de auditoría), suministrado por la Asociación.
5. Comparación del listado de las inversiones vigentes y liquidadas en el año, mencionado en el numeral 2 literal e, con el movimiento de la cuenta contable No. 12.

Con base en los procedimientos anteriores, me permito informarles que no tengo conocimiento que la información incluida por la Asociación en el reporte anexo, preparado por la Administración de la Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria de Salud EPS-S, no incluya lo estipulado en el Decreto 2150 de 20 de diciembre de 2017.

En cumplimiento del Artículo 2 de la Ley 43 de 1990, mi firma como Revisor Fiscal en las certificaciones e informes especiales se fundamenta en los libros de contabilidad.

Este informe se expide para información y eso de la UAE - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, en cumplimiento de lo establecido en el Parágrafo 2 del Artículo 19 del Estatuto Tributario, reglamentado mediante el Artículo 1.2.1.5.1.15 del Decreto 2150 de 2017 y los Artículos 10 y 11 de la Resolución 000019 de 2018, y no debe ser usado para ningún otro propósito ni distribuido a otros y terceros.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alvaro Rodríguez Bovea', written over a horizontal line.

Alvaro Rodríguez Bovea
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 30384 – T
(Ver anexo adjunto)