

ACTA No	No: 001	TEMÁTICA DE LA REUNIÓN	
		Definición valor activos fijos Programa EPS en liquidación	

INFORMACIÓN GENERAL

Definición de valores de los activos fijos del proceso liquidatorio del programa de la EPS de Comfaguajira, por parte del Comité Contable	OBJETIVO DE LA REUNIÓN	Fecha	31 de marzo de 2025
		Hora Inicio:	11:00:00 a.m
		Hora Fin:	01:00 p.m
		Tiempo:	2 horas
		Lugar:	Sala de Juntas

PARTICIPANTES			
RESPONSABLE	ASISTENTES	INVITADOS	AUSENTES
DIANA TELLO CORDOBA	DIANA TELLO CORDOBA, Liquidador ELEDED DIAZ CUELLO. Jefe Sección Financiera EPS LESLY SALON BARROS, Jefe Oficina Jurídica ANUAR BERMUDEZ , Jefe Sección de Tesorería (E) YENDY AVILA BRITO, Contador YELENKA GUTIERREZ PINEDO, Coordinador de Cuentas Médicas.	KELLY CASTILLO ANAYA JOSE GREGORIO VEGA ALBERTO FRAGOZO ALCIDES MEZA ESMERALDA NOVOA LUIS CARLOS RAMIREZ-ASESOR MARIA DEL PILAR-ASESORA	

AGENDA DE LA REUNIÓN

1	✓ Definición de valores de los activos fijos del proceso liquidatorio del programa de la EPS de Comfaguajira, por parte del Comité Contable	4	
2		5	

DESARROLLO

1. Definición de valores de los activos fijos del proceso liquidatorio del programa de la EPS de Comfaguajira, por parte del Comité Contable

1.1. Contextualización

Inicia la reunión la Dra. Diana Tello, Agente Especial Liquidatoria, dando a conocer la temática a tratar.

ACTA No	No: 001	TEMÁTICA DE LA REUNIÓN	
		Definición valor activos fijos Programa EPS en liquidación	

En este caso expuso lo siguiente:

Dando cumplimiento al ordenamiento jurídico estipulado en el artículo 9.1.3.3.12 del Decreto 2555 del 2010, en lo que corresponde a los tiempos y procedimientos que se deben seguir para el levantamiento de inventario y avalúo de los bienes de propiedad del Programa de la Entidad Promotora de Salud de la Caja de Compensación Familiar La Guajira – COMFAGUAJIRA en liquidación, se procedió con siguientes actividades:

- **LEVANTAMIENTO Y VALIDACION DE INVENTARIO FÍSICO:** Se procedió a extraer el listado de activos fijos del Software SEVEN, módulo de activos fijos, el cual se tomó como base para realizar los traslados de los activos fijos desde los diferentes puntos en el norte y sur del departamento de la Guajira, donde se tenían puntos de atención de la EPS en liquidación.
- **ALMACENAMIENTO DE LOS ACTIVOS:** Se realizó el traslado de todos los bienes muebles desde los sitios donde se prestaba la atención del servicio de salud de la EPS en el sur y norte de la Guajira, a una bodega propiedad de la Caja, ubicada en Riohacha. Quedaron solamente fuera de este lugar, los muebles enseres y equipos utilizados por el personal de la nómina de EPS Comfaguajira en liquidación. Con apoyo del personal del área de mantenimiento y los vehículos de propiedad de la Caja se realizó el respectivo traslado de los activos fijos hasta la bodega en Riohacha.
- **ELABORACION DE AVALUOS:** Para poder realizar el proceso de avalúo de los bienes muebles de la EPS Comfaguajira en liquidación, se procedió acorde a lo definido en el Manual de Contratación de la entidad, elaborando unos términos de invitación formales se envió invitación a oferentes a través de los correos electrónicos a sierrasociados@yahoo.es, valorconstruido@gmail.com, comercial@valorconstruido.com respectivamente.
- Del proceso anterior, fue seleccionada la firma Valor Construido quien presentó en un informe con un avalúo neto de los activos fijos por valor de \$159.856.253,00, según los estados financieros vigencia 2022, éstos activos fijos presentaban un valor de \$221.220.036. La Liquidadora explicó que según lo establecido en el decreto 2555 de 2010, le correspondía al liquidador de ese momento expedir la resolución de valoración de los activos, sin embargo éste no realizó la expedición de dicho acto administrativo.

Posteriormente, en el mes de abril del 2024, la Jefe de la Oficina Administrativa, informó que realizando la revisión de la información contenida en el aplicativo de control de activos Seven y el avalúo identificó que habían diferencias en la información. Por lo cual, se hacía necesario realizar un nuevo inventario y poder determinar los activos fijos reales que poseía el proceso liquidatorio. Este nuevo inventario se culminó en octubre del año 2024, identificándose la pérdida de algunos activos fijos, por lo cual se procedió a instaurar la denuncia de la pérdida en el mes de noviembre de 2024. Se anexa soporte.

Atendiendo el cambio de liquidador en el mes de noviembre de 2024, en proceso de empalme se procedió a exponer por parte de la responsable de proceso de Administración de Activos Fijos, la situación correspondiente a los activos fijos de la EPS en liquidación, por lo cual se procedió a realizar un nuevo inventario con el fin de garantizar que la información de los activos correspondiera a la realidad del proceso liquidatorio.

Una vez expuesta la situación la liquidadora procedió a dar la palabra a los responsables del proceso de activos fijos Profesional de Activos Fijos (E) y al Jefe Sección de Compras.

Éstos iniciaron la intervención explicando que, el valor contable que actualmente poseen los activos fijos del programa de

ACTA No	No: 001	TEMÁTICA DE LA REUNIÓN	
		Definición valor activos fijos Programa EPS en liquidación	

EPS en liquidación es de \$159.856.253,00, según lo establecido en el avalúo realizado en agosto del 2023, así mismo expusieron que el último inventario se culminó en el mes de marzo de 2025 y según lo validado por el área con el acompañamiento del área de mantenimiento de la Caja, se determinó lo siguiente:

- 1- El proceso liquidatorio posee un total de 528, activos fijos los cuales según valor de avalúo presentan un valor de \$106.237.367,00. Según cuadro que se anexa a continuación:

		INFORME DE INVENTARIO			
FECHA		REALIZADO POR		PROFESIONAL DE APOYO ACTIVOS FIJOS (E)	
ATIVOS FIJOS EPS EN LIQUIDACION					
RELACION DE ACTIVO FIJOS EPS MODULO SEVEN		RELACION DE ACTIVO FIJOS EPS INVENTARIADOS Y CONCILIADOS		RELACION ACTIVOS FIJOS PARA DAR DE BAJA	
VALOR TOTAL DE ACTIVOS FIJOS EPS	CANTIDAD	VALOR TOTAL DE ACTIVOS FIJOS CONCILIADOS	CANTIDAD	VALOR TOTAL DE ACTIVOS FIJOS NO ENCONTRADOS	CANTIDAD
\$ 159.856.253	756	\$ 106.237.367	528	\$ 53.618.886	228
RESUMEN CUALITATIVO					

- 2- En el proceso liquidatorio hay que dar de baja un total de 228 activos fijos los cuales según valor de avalúo presentan un valor de \$53.618.886,00. Según cuadro que se anexa a continuación:

Comfaguajira Familias felices		INFORME DE INVENTARIO			
FECHA		REALIZADO POR		PROFESIONAL DE APOYO ACTIVOS FIJOS (E)	
ATIVOS FIJOS EPS EN LIQUIDACION					
RELACION DE ACTIVO FIJOS EPS MODULO SEVEN		RELACION DE ACTIVO FIJOS EPS INVENTARIADOS Y CONCILIADOS		RELACION ACTIVOS FIJOS PARA DAR DE BAJA	
VALOR TOTAL DE ACTIVOS FIJOS EPS	CANTIDAD	VALOR TOTAL DE ACTIVOS FIJOS CONCILIADOS	CANTIDAD	VALOR TOTAL DE ACTIVOS FIJOS NO ENCONTRADOS	CANTIDAD
\$ 159.856.253	756	\$ 106.237.367	528	\$ 53.618.886	228
RESUMEN CUALITATIVO					

Finalmente explicaron que el avalúo tenía una validez de un año, dado lo anterior expusieron ante el Comité dos opciones para determinar el valor de los activos.

1.2 Determinación valor activos EPS en liquidación

Dado que el avalúo de los activos fijos del proceso liquidatorio tenía un periodo de un año y el hecho que el proceso liquidatorio no cuenta con liquidez para contratar un nuevo avalúo sumado al hecho que el cierre del proceso debe darse en aproximadamente un mes, se procedió a realizar la revisión del Manual de políticas contables del proceso liquidatorio y el Manual de políticas contables de la Caja. Así mismo se realizaron el análisis de las siguientes propuestas:

- A) Establecer el valor de los activos fijos, realizando un nuevo deterioro.
- B) Establecer el valor de los activos fijos con el valor definido en el avalúo realizado en el año 2023.

En este contexto algunos integrantes del Comité expusieron que estaban de acuerdo con que se realizara un nuevo deterioro, teniendo en cuenta que el avalúo poseía más de un año de vigencia, sin embargo otros miembros del comité tuvieron en cuenta la situación financiera del proceso liquidatorio y el hecho que ya en el año 2023 se había realizado un

ACTA No	No: 001	TEMÁTICA DE LA REUNIÓN	
		Definición valor activos fijos Programa EPS en liquidación	

primer deterioro de los activos pasando de \$221.220.036 a \$159.856.253,00, por lo cual no consideraban viable esta opción, así mismo y tomando cómo base el criterio técnico con el que se hizo el avalúo, el cual fue realizado por una firma de expertos consideraban viable que se tomara el valor consignado del avalúo, dado que se presentaban diferencias de posiciones se procedió a realizar votación sobre la opción a tomar, la cual quedó de la siguiente manera:

PROPUESTA	# VOTOS
A) Establecer el valor de los activos fijos, realizando un nuevo deterioro	2
B) Establecer el valor de los activos fijos con el valor definido en el avalúo realizado en el año 2023.	4
TOTAL	6

De acuerdo a la votación realizada por los miembros del Comité la propuesta acogida para determinar el valor de los activos fijos del proceso liquidatorio de la EPS, fue la propuesta B, por lo cual el valor de liquidación de los activos fijos corresponderá al valor establecido en el avalúo.

Es de aclarar que los invitados al comité tenían voz más no voto al momento de la decisión adoptada en el mismo.

1.3 Decisiones del Comité Contable

El comité en su cesión realizada el día 31 de marzo de 2025 adoptó la siguientes decisiones:

- 1- Aprobar la valoración de los activos fijos de la EPS en liquidación por un valor de \$106.237.367, según lo establecido en el avalúo realizado en el mes de Agosto de 2023 y lo conciliado con el inventario físico realizado en marzo de 2025.
- 2- Aprobar la dada de baja de 228 activos fijos de la EPS en liquidación por un valor de \$53.618.886,00. según lo establecido en el avalúo realizado en el mes de Agosto de 2023 y lo conciliado con el inventario físico realizado en marzo de 2025.

FIRMAS DE ASISTENCIA

Objeto: REUNION COMITÉ CONTABLE PROCESO LIQUIDATORIO
PROGRAMA EPS COMFAGUAJIRA.

Fecha: 31 de marzo de 2025

Lugar: Sala de Juntas de Dirección

NOMBRES COMPLETOS	CEDULA	CARGO	FIRMA
Jenny Anila Brito	40.938.235	Jefe Contabilidad (ce)	Jenny Anila Brito
Eleda Diaz Cuellar	56076408	Jef. Sr. Fin	Eleda Diaz
Amar Bernier Icaza	84086998	Auditor TESORERÍA	Amar Bernier
Ledy Salon Bano	27041871	jefe Juridica	Ledy Salon B.
Alcides Maza	15206795	Jefe Compras	Alcides Maza
Roberto Franco	84.085.796	Prof. Act. Fijos	Roberto Franco
Baylón Góngora	49596646	Jefe Oficina Planeación	Baylón Góngora
Gonzalo Díaz	50857683	auditor	Gonzalo Díaz
Diana Tello C	35896913	Directora Legal	Diana Tello C
José Vega H	84233335	Jefe of. A.I	José Vega H
Luis Colaninias	11.004.434	Asero	Virtual
Mario del Pilar Párra	1020738225	Asero	Virtual
Yelenka Gutiérrez P.	40.918.486	Coord.cto Medica	Yelenka Gutiérrez