

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
**NIT: 814004052-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A DICIEMBRE DE 2019**

ACTIVO	2019	%
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>202.998,05</b>	<b>0,02%</b>
Caja Principal	0,00	0,00%
Depósitos en Instituciones Financieras	202.998,05	0,02%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>64.930.344,00</b>	<b>5,34%</b>
Prestaciones de Servicios de Salud	58.437.368,00	4,80%
Subvenciones por Cobrar	6.492.976,00	0,53%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>75.834.036,00</b>	<b>6,24%</b>
Medicamentos	29.715.296,00	2,44%
Materiales medico - quirúrgicos	16.547.346,00	1,36%
Materiales reactivos y de laboratorio	11.312.555,00	0,93%
Materiales odontológicos	9.298.189,00	0,76%
Elementos y accesorios de aseo lavandería y c.	2.957.150,00	0,24%
Otros Materiales y Suministros	6.003.500,00	0,49%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.075.259.699,00</b>	<b>88,41%</b>
Terrenos	24.238.954,00	1,99%
Contrucciones en Curso	0,00	0,00%
Bienes Muebles en Bodega	23.378.050,00	1,92%
Edificaciones	700.072.968,00	57,56%
Redes, Lineas y Cables	2.825.000,00	0,23%
Maquinaria y Equipo	52.550.000,00	4,32%
Equipo Medico y Científico	69.991.800,00	5,75%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	25.585.000,00	2,10%
Equipos de Comunicación y Computación	47.759.700,00	3,93%
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	258.600.000,00	21,26%
Depreciación Acumulada	-129.741.773,00	-10,67%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Activos Intangibles	10.423.507,20	0,86%
Amortización Acumulada de Activos Intangible (cr)	-10.423.507,20	-0,86%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>1.216.227.077,05</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Nacionales	0,00	0,00%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>51.745.372,00</b>	<b>100,00%</b>
Adquisicion de Bienes	17.683.733,00	34,17%
Adquisicion de servicios	2.453.110,00	4,74%
Retención en la Fuente	431.329,00	0,83%
Otras Cuentas Por Pagar	31.177.200,00	60,25%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>51.745.372,00</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>
<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>1.266.031.850,00</b>	<b>108,72%</b>
Capital Fiscal	1.266.031.850,00	108,72%
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>78.895.186,09</b>	<b>6,78%</b>
Utilidades o Excedentes Acumulados	78.895.186,09	6,78%

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
**NIT: 814004052-4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**A DICIEMBRE DE 2019**

<b>ACTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>59.283.854,96</b>	<b>5,09%</b>
Utilidad o Excedente del Ejercicio	<u>59.283.854,96</u>	<u>5,09%</u>
<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION</b>	<b>-239.729.186,00</b>	<b>-20,59%</b>
Otros Impactos por Regulación	<u>-239.729.186,00</u>	<u>-20,59%</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>1.164.481.705,05</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.216.227.077,05</u></b>	

*Eduardo Muezes Chungana*  
**EDUARDO MUESES CHUNGANA**  
 Representante Legal

*Yaqueline Lucero Revelo*  
**YAQUELINE LUCERO REVELO**  
 Contador IPS-I  
 TP N° 78786-T

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
**NIT: 814004052-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2.019</b>	<b>%</b>
<b>INGRESOS</b>		
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>776.139.042,00</b>	<b>100,00%</b>
Venta Por Prestación de Servicios de Salud	<u>776.139.042,00</u>	<u>100,00%</u>
<b>COSTOS</b>	<b>511.222.356,00</b>	<b>65,87%</b>
Costo de ventas	<u>511.222.356,00</u>	<u>65,87%</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b><u>264.916.686,00</u></b>	<b><u>34,13%</u></b>
<b>GASTOS</b>		
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>263.010.771,00</b>	<b>33,89%</b>
Remuneración por servicios técnicos	69.295.198,00	8,93%
Honorarios	91.258.889,00	11,76%
Capacitación bienestar social y estímulos	248.517,00	0,03%
Dotacion y suministro a trabajadores	4.207.000,00	0,54%
Contratos de personal temporal	54.844.309,00	7,07%
Bonificación representante legal	22.464.000,00	2,89%
Bonificación Por Servicios Prestados	0,00	0,00%
Bonificación junta directiva	8.820.000,00	1,14%
Seguridad y Salud en el Trabajo	<u>11.872.858,00</u>	<u>1,53%</u>
<b>GENERALES</b>	<b>164.414.393,73</b>	<b>21,18%</b>
Materiales y suministros	13.815.747,00	1,78%
Mantenimiento	43.953.875,00	5,66%
Reparaciones	350.000,00	0,05%
Servicios públicos	10.302.579,73	1,33%
Viáticos y gastos de viaje	8.185.500,00	1,05%
Publicidad y propaganda	410.000,00	0,05%
Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	11.040.793,00	1,42%
Comunicaciones y transporte	7.534.800,00	0,97%
Seguros generales	4.789.020,00	0,62%
Combustibles y lubricantes	10.985.000,00	1,42%
Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	12.904.044,00	1,66%
Elementos de aseo lavandería y cafetería	9.434.438,00	1,22%
Servicios	8.372.858,00	1,08%
Otros gastos generales	<u>22.335.739,00</u>	<u>2,88%</u>
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>2.027.030,00</b>	<b>0,26%</b>
Predial	1.362.972,00	0,18%
Tasa	414.058,00	0,05%
Otros impuestos	250.000,00	0,03%
<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortización y Provisiones</b>	<b>22.464.566,00</b>	<b>2,89%</b>

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
**NIT: 814004052-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

CONCEPTO	2.019	%
<b>UTILIDAD/ DEFICIT OPERACIONAL</b>	<u><b>-187.000.074,73</b></u>	<u><b>-24,09%</b></u>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
<b>INGRESOS</b>	<b>281.018.202,00</b>	<b>36,21%</b>
Transferencias y Subvenciones	0,00	0,00%
Margen en la contratación de servicios de salud	252.618.272,00	32,55%
Sobrantes	2.481,00	
Recuperaciones	28.393.409,00	3,66%
Otros Ingresos Diversos	<u>4.040,00</u>	<u>0,00%</u>
<b>GASTOS</b>	<b>34.734.272,31</b>	<b>4,48%</b>
Servicios financieros	5.928.973,04	0,76%
Gastos Extraordinarios y Diversos	5.532.083,27	0,71%
Descuentos en la venta de Servicios	<u>23.273.216,00</u>	<u>3,00%</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO INTEGRAL</b>	<u><b>59.283.854,96</b></u>	<u><b>7,64%</b></u>

*Eduardo Muezes Chungana*  
**EDUARDO MUESES CHUNGANA**  
 Representante Legal

*Yaqueline Lucero Revelo*  
**YAQUELINE LUCERO REVELO**  
 Contador IPS-I  
 TP N° 78786-T

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
**814.004.052 - 4**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**

A Diciembre 31 de 2019

Cifras expresadas en Cop \$000

ACTIVOS	Notas	Año 2019	Año 2018
<b>Activos Corrientes</b>		<b>140.967.378</b>	<b>98.223.335</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	202.998	45.413.357
Otras Cuentas por Cobrar	5	64.930.344	6.492.977
Inventarios	6	75.834.036	46.317.001
<b>Activos No Corrientes</b>		<b>1.075.259.699</b>	<b>1.010.472.264</b>
Propiedades, Planta y Equipo	7	1.075.259.699	1.010.472.264
Otros Activos	8	0	0
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1.216.227.077</b>	<b>1.108.695.599</b>
PASIVOS	Notas	Año 2019	Año 2018
<b>Pasivos Corrientes</b>		<b>51.745.372</b>	<b>3.497.749</b>
Cuentas por Pagar		20.568.172	997.749
Otras Cuentas Por Pagar	9	31.177.200	2.500.000
<b>Pasivos No Corrientes</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Cuentas por Pagar - LP			
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>51.745.372</b>	<b>3.497.749</b>
PATRIMONIO	Notas	Año 2019	Año 2018
Capital Fiscal		1.266.031.849	1.266.031.849
Resultados de Ejercicios Anteriores		78.895.187	48.238.369
Resultados Integral del Ejercicio	10	59.283.855	30.656.818
Acumulado ajustes Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		-239.729.186	-239.729.186
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.164.481.705</b>	<b>1.105.197.850</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.216.227.077</b>	<b>1.108.695.599</b>

*Eduardo Muezes Chungana*  
**EDUARDO MUESES CHUNGANA**  
Representante Legal

*Yacueline Lucero Revele*  
**YACUELINE LUCERO REVELO**  
Contador T.P. 78786-T

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
**814.004.052 - 4**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
De Enero 1 a Diciembre 31 de 2019  
Cifras expresadas en Cop \$000

	Notas	Año 2019	Año 2018
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>264.916.686</b>	<b>337.094.415</b>
Servicios de Salud	11	776.139.042	800.691.297
Costos de actividades	12	511.222.356	463.596.882
<b>GASTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>451.916.761</b>	<b>391.401.055</b>
Gastos Administrativos y de Operación		263.010.771	221.233.155
Otros Gastos de Operación	12	188.905.990	170.167.900
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-187.000.075</b>	<b>-54.306.640</b>
<b>Ingresos No Operacionales:</b>	13	<b>281.018.202</b>	<b>122.936.164</b>
Transferencias y Subvenciones		0	0
Margen en la Contratación de Servicios de Salud		252.618.272	122.935.769
Recuperaciones		2.481	69
Otros ingresos		28.397.449	326
<b>Gastos No Operacionales:</b>	14	<b>34.734.272</b>	<b>37.972.705</b>
Financieros		5.928.973	5.566.623
Gastos extraordinarios y diversos		28.805.299	32.406.082
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>		<b>246.283.930</b>	<b>84.963.459</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<b>59.283.854</b>	<b>30.656.818</b>

*Eduardo Muezes Chungana*  
**EDUARDO MUESES CHUNGANA**  
Representante Legal

*Yaceline Lucero Revelo*  
**YACELINE LUCERO REVELO**  
Contador T.P. 78786-T

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**

814.004.052 - 4

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

A Diciembre 31 de 2019

Cifras expresadas en Cop \$000

Detalle del Movimiento	Capital Fiscal	Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Acumulado Ajustes NIF	Total del Patrimonio
Saldo a Enero 31 de 2019	1.266.031.849	48.238.369	48.238.369	0	1.362.508.587
Resultado Integral Total del Ejercicio	0	30.656.818	11.045.486	-239.729.186	-198.026.882
Saldo a Diciembre 31 de 2019	1.266.031.849	78.895.187	59.283.855	-239.729.186	1.164.481.705

*Eduardo Mueses Chungana*  
EDUARDO MUESES CHUNGANA  
Representante Legal

*Yaqueline Lucero Revele*  
YAQUELINE LUCERO REVELO  
Contador T.P. 187567-T

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**

**Nit. 814.004.052 - 3**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2019**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. Entidad que Reporta**

La **IPS INDIGENA DE CARLOSAMA** de la **ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS**, se encuentra legalmente constituida ante el Resguardo Indígena de Carlosama y registrada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con Registro Único Tributario 814.004.052, actividad CIU Q 8621 - actividades de atención de la salud humana

**2. Bases de Preparación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, según lo estipulado en la Resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014 por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos (COPS) colombianos.

**2.1 Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

**2.2 Moneda Funcional y de presentación**

La moneda funcional corresponde el peso colombiano y es la que corresponde al entorno económico principal en el que opera la entidad.

La moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

### ***2.3 Base de Registro Contable***

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan en base al método de acumulación o devengo.

El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

- Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se van a obtener beneficios económicos futuros.
- Los pasivos deben cumplir con ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la empresa tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.
- Los ingresos deben reconocerse cuando proporcione a la empresa un beneficio económico, relacionado del incremento de un activo o decremento de un pasivo.

### ***2.4 Clasificación de partidas en corriente y no corriente***

La **IPS INDIGENA DE CARLOSAMA** presenta los activos y pasivos clasificados en corriente y no corriente.

Los activos se clasifican en corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene intención de venderlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, todo los demás activos que no cumplan con las condiciones anteriormente mencionadas se clasifican como no corrientes, excepto el capital de trabajo que siempre se clasifica como corriente.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación, espera cancelarlo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

## ***2.5 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)***

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, son los primeros estados contables anuales preparados de acuerdo con el nuevo Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público según Resolución número 414 del 8 de septiembre del 2014 expedido por la Contaduría General de la Nación. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación.

## ***3. Políticas y normas aplicadas en la Transición y Aplicación***

De conformidad con la ley 1314 de 2009 y la Resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014, tiene como modelo incorporar como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición y presentación de los hechos económicos, dispuestos en el anexo de la presente resolución.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

### ***3.1 Ingresos de Actividades Ordinarias***

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de salud en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de servicios.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

### **3.2 Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos o fiducias, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que la intención es cubrir pagos a corto plazo más que para propósitos de inversión

### **3.3 Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo 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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Elemento de PPE	Tasa Dep. Anual	Vida Útil (Años)
Edificaciones	1.70%	50
Maquinaria y Equipo	10,00 %	10
Equipo Médico y Científico	10,00 %	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	20,00 %	5
Equipo de Transporte	10,00 %	10
Equipo de Computación	20,00 %	5
Equipo de Comunicación	20,00 %	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

Propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación por pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que los activos que son de propiedad.

### **3.4 Activos Intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3.5 Inventarios**

Los inventarios de la empresa se reconocen con la fecha de la factura, siempre y cuando en esa misma fecha se reciban todos los riesgos y beneficios sobre el inventario.

Para determinar el costo de adquisición neto se tiene en cuenta descuentos comerciales y financieros, así la empresa no los haya tomado.

El método de medición del inventario utilizado por la empresa es el promedio ponderado, por lo que no tendrá la necesidad de modificarlo.

Medir y calcular el valor neto realizable para compararlo con el costo de los inventarios y si da lugar, reconocer una pérdida de valor de los inventarios.

En caso de existir una pérdida por deterioro, será reconocido en el resultado del ejercicio.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

### ***3.6 Deterioro del Valor de los Activos***

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### ***3.7 Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar***

Las cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### ***3.8 Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar***

La Cartera de los clientes tienen una rotación de 360 días, las provisiones se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

### **3.9 Deterioro Cuentas por Cobrar**

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Administración.

Para un activo financiero medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo.

Periodo normal de transacción	Periodo de evaluación deterioro
Desde la emisión hasta 360 días después vencimiento	Considerando una tasa de descuento para vencidas mayores de 360 días

Dentro de la fórmula para hallar el deterioro de cartera se presenta el VPN o valor presente neto:

$$\text{Valor presente neto} = \frac{\text{Valor futuro}}{(1+i)^n}$$

Valor Futuro: corresponde al saldo actual en cartera de la factura

I (interés): este es un porcentaje que define la empresa, Tasa de Interés de Mercado como lo es el (DTF) Tasa de Interés promedio mensual Reportada por el Banco de la Republica.

N (periodo): son los días en mora de cada la factura

Como política financiera se inclina a una tasa de interés adecuada a las necesidades de la entidad, una vez hecha en la consulta con entidades financieras con las cuales cuenta con reciprocidad, tratando de obtener los mejores beneficios en tasas de interés y condiciones de crédito.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**4. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

- a. Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo
- b. Saldo Depósitos Bancarios de Cuentas que Constituyen efectivo disponible
- c. El Efectivo y equivalente de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

CONCEPTOS	2018
Caja Principal	0
Depósitos en Instituciones Financieras	202.998.05
<b>Totales</b>	<b>202.998.05</b>

**5. Cuentas Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar**

Corresponde a las empresas promotoras del régimen subsidiado que adeudan a la **IPS INDIGENA DE CARLOSAMA** a diciembre 31 de 2019 se legalizaron las cuentas de cobro radicadas por prestación del servicio de salud bajo la modalidad de capitación, por lo tanto, a esta fecha de corte no hay saldo por cobrar.

**5.1 Cuentas por Cobrar**

CONCEPTOS	2019
Cuentas por Cobrar	58.437.368
<b>Totales</b>	<b>58.437.368</b>

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

## 5.2 Subvenciones por Cobrar

El Municipio de Cuaspud Carlosama y la IPS INDIGENA DE CARLOSAMA, suscribieron un convenio interadministrativo No. 257, el cual a diciembre 31 del 2019 el saldo por legalizar es el siguiente:

CONCEPTOS	2018
Subvenciones por Cobrar	6,492,977
<b>Totales</b>	<b>6,492,977</b>

## 5.2 Deterioro Cuentas Comerciales por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Administración.

En la vigencia 2018 no se aplicó este método de costo amortizado a las cuentas por cobrar del régimen subsidiado teniendo en cuenta el vencimiento de cartera de más de 360 días.

## 6. Inventarios para la prestación de servicios de salud

Los Inventarios se medirán inicialmente por los costos en los que se haya incurrido, y que estén asociados con la prestación del servicio, utilizando para ello el costo promedio.

Para su control se manejará un kárdex, que podrá ser llevado de forma manual o electrónica; tanto en almacén como en farmacia.

El siguiente es el detalle del valor en libros de Inventarios:

CONCEPTOS	2019
Medicamentos	29.715.296,00
Materiales Médico - quirúrgicos	16.547.346,00
Materiales reactivos y de laboratorio	11.312.555,00
Materiales odontológicos	9.298.189,00
Elementos y accesorios de aseo lavandería y	2.957.150,00
Otros Materiales y Suministros	6.003.500,00
<b>Totales</b>	<b>75.834.036.00</b>

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
 NIT 814.004.052-4  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## 7. Propiedades, Planta y Equipo

La **IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**, en cuanto a las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la empresa aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos.

El método para su depreciación es línea recta, las vidas útiles son las establecidas en las políticas contables.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

CONCEPTOS	2019
Costo	1.205.001.472
Depreciación	129.741.773
<b>Totales</b>	<b>1.075.259.699</b>

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo, y el importe neto después de la depreciación:

CONCEPTOS	Importe Libros 2019	Dep. Acumulado	Det. Acumulado	Importe Neto 2019
Terrenos	24,238,954	0	0	24,238,954
Bienes Muebles en Bodega	23,378,050	0	0	23,378,050
Edificaciones	700.072.968	27.708.085	0	672.364.883
Redes y Ductos	2,825,000	0	0	2.825.000
Maquinaria y Equipo	52.550.000	7.198.000	0	45.351.901
Equipo Médico y Científico	95.576.800	27.725.406	0	67.851.394
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	40.866.900	8.329.767	0	29.614.317
Equipos de Comunicación y Computación	47.759.700	11.252.583	0	36.507.117
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	258,600,000	55.857.600	0	202.742.400
<b>TOTALES</b>	<b>1.205.001.472</b>	<b>129.741.773</b>	<b>0</b>	<b>1.075.259.699</b>

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
 NIT 814.004.052-4  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## 8. Otros Activos

El siguiente es el detalle del valor en libros del rubro de otros activos:

CONCEPTOS	2019
Costo	10,423,507
Amortización	-10,423,507
<b>Totales</b>	<b>0</b>

## 9. Cuentas Por Pagar Y Otras Cuentas Por Pagar

Los acuerdos comerciales suscritos con los proveedores nacionales no contienen elementos de financiación ni financiación implícita y los plazos para pago se ajustan a las condiciones normales de crédito.

CONCEPTOS	2019
ADQUISICION DE BIENES	17.683.733,00
ADQUISICION DE SERVICIOS	2.453.110,00
RETENCION EN LA FUENTES	431.329,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31.177.200,00
<b>Totales</b>	<b>51.745.372.00</b>

## 10. Patrimonio

Como resultado del proceso de convergencia al nuevo marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el patrimonio de la institución se impactara a través del tiempo con el reconocimiento y mediciones plasmadas en sus políticas contables que afectaran los estados financieros a través de sus activos y pasivos. Así las cosas, a continuación, se detallan los saldos patrimoniales así:

CONCEPTOS	2019
Capital Fiscal	1.266.031.850.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	78.895.186.09
Resultados Integral del Ejercicio	59.283.854.96
Acumulado ajustes Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-239,729,186.00
<b>Totales</b>	<b>1.164.481.705,05</b>

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

## 11. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance (porcentaje de terminación) en la presentación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- a) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados o derivados de la transacción;
- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- d) los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de prestación de servicios se reconocerán sólo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperable

CONCEPTOS	2019
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	203.083.612,00
UNIDAD FUNCIONAL SALUD ORAL	74.550.458,00
UNIDAD FUNCIONAL PROMOCION Y PREVENICION	374.262.127,00
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO- LAB. CLIN	60.153.061,00
UNIDAD FUNCIONAL FARMACIA	62.991.638,00
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	1.098.146,00
<b>TOTALES</b>	<b>776.139.042,00</b>

## 12. Gastos Por Actividades Ordinarias

La **IPS INDIGENA DE CARLOSAMA** frente al tema de gastos por actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios de Contabilidad Pública y fundamentales de la información financiera es el principio " de prudencia y asociación ", de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el estado de resultado integral.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Unidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluye, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toma la forma de una salida o disminución de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedad planta y equipo.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

### 12.1 Costos De Actividades Ordinarios

Los gastos de actividad ordinaria (Administrativos) han sido separados del Costo por atención en salud.

Los costos de actividades ordinarias, representa la acumulación de costos directos e indirectos necesarios en la prestación del servicio de salud de acuerdo con el objeto social y que tiene relación de causalidad con los ingresos generados en un periodo determinado. Esta área esta soportada con la Ley 100 de 1993 que obliga a las instituciones Prestadoras de Servicios de Salud a llevar una Contabilidad de costos.

CONCEPTOS	2019
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	511.222.356,00
<b>Totales</b>	<b>511.222.356,00</b>

### 12.2 Gastos Ordinarios De Administración y Operación

CONCEPTOS	2019
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	429.452.194,73
<b>Totales</b>	<b>429.452.194,73</b>

### 12.3 Gastos Financieros

CONCEPTOS	2019
GASTOS FINANCIEROS	5.928.973,04
<b>Totales</b>	<b>5.928.973,04</b>

El importe causado por intereses en instrumentos financieros, corresponde a la financiación cobrado por las entidades financieras con las cuales se tienen compromisos vigentes.

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA**  
NIT 814.004.052-4  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### 13. Otros Ingresos

Estos ingresos al igual que los ingresos operacionales, también constituyen ingresos de actividades ordinarias, por cuanto contribuyen al incremento patrimonial con base en el aprovechamiento de los recursos que tiene la empresa, todos los cuales buscan un interés último, cual es el crecimiento del valor de la entidad.

CONCEPTOS	2019
MARGEN EN LA CONTRATACION DE SALUD	252.618.272,00
<b>Totales</b>	<b>252.618.272</b>

CONCEPTOS	2019
RECUPERACIONES Y OTROS INGRESOS	28.399.930,00
<b>Totales</b>	<b>28.399.930,00</b>

### 14. Gastos Extraordinarios y Diversos

CONCEPTOS	2019
GASTOS DIVERSOS Y EXTRAORDINARIOS	28.805.299,27
<b>Totales</b>	<b>28.805.299.27</b>

*Eduardo Mueses Chungana*  
**EDUARDO MUESES CHUNGANA**  
REPRESENTANTE LEGAL

*Yaqueline Lucero Revelo*  
**YAQUELINE LUCERO REVELO**  
Contador Público  
T.P. 78786-T

Dirección: Barrio San Bernardo – Calle 1 Carrera 2  
Info: 313.793.4320  
**CARLOSAMA-NARIÑO-COLOMBIA**

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PÚBLICO**

78786-T

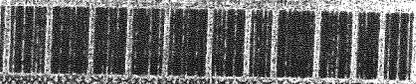
CEBIA YANIELA  
LACERDA  
C.C. 10.000.000  
RESOLUCIÓN MINISTERIAL N.º 14 DE 1997  
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO DE CONTADORES



EXPIRENTES

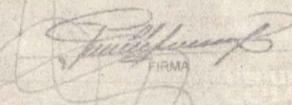
*Yaniera Cebia*

Este es el único documento que le permite como  
CONTADOR PÚBLICO inscribirse con la profesión en  
el Registro de Contadores.  
Ante cualquier duda o inconveniente debe dirigirse  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.



**REPUBLICA DE COLOMBIA**  
**IDENTIFICACION PERSONAL**  
**CEDULA DE CIUDADANIA**

NUMERO **59.833.451**  
**LUCERO REVELO**  
 APELLIDOS  
**CEILA YAQUELINE**  
 NOMBRES

  
 FIRMA

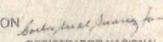



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **13-OCT-1975**  
**CUASPUD (CARLOSAMA)**  
 CUASPUD (NARIÑO)  
 LUGAR DE NACIMIENTO

**1.48**      **O+**      **F**  
 ESTATURA      G.S. RH      SEXO

**31-OCT-1994 PASTO**  
 FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

  
 REGISTRADOR NACIONAL  
 CARLOS ARELLANO SANCHEZ TORRES



A-2303400-00159270-F-0059833451-20090613      001248694A 1      26072639