ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA

31 DICIEMBRE 2020

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectivo caja General	$	0
Efectivo Entidades financieras	$	6.596.816
CUENTAS POR COBRAR		
Prestacion de servicios de salud	$	76.273.244
INVENTARIOS		
Medicamentos	$	21.296.304
Materiales medico quirurgicos	$	9.954.815
Materiales reactivos y de laboratorio	$	3.453.080
Materiales odontologicos	$	6.824.191
Elementos y accesorios de aseo, lavanderia y cafeteria	$	324.506
Otros materiales y suministros	$	3.140.395
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$**	**127.863.351**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Terrenos	$	24.238.954
Edificaciones	$	700.072.968
Bienes muebles en bodega	$	23.378.050
Redes lineas y cables	$	2.825.000
Maquinaria y equipo	$	54.250.000
Equipo medico cientifico	$	72.075.799
Muebles, enceres y equipo de oficina	$	25.585.000
Equipos de computacion y comunicación	$	49.196.650
Equipos de transporte, traccion y elevacion	$	348.590.000
Depreciacion acumulada	$	-174.532.022
OTROS ACTIVOS		
Activos intangibles	$	10.423.507
Amortizacion acumulada de activos intangibles	$	-10.423.507
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$**	**1.125.680.399**
TOTAL ACTIVO	**$**	**1.253.543.750**
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores nacionales		0
Adquisicion de servicios		0
Otras cuentas por pagar		0
TOTAL PASIVO	**$**	**0**

PATRIMONIO		
Capital fiscal	$	1.266.031.850
Resultado de ejercicios anteriores		127.240.358
Utilidad o excedente del ejercicio		100.000.728
Impactos por la transicion al nuevo m r		-239.729.186
TOTAL PATRIMONIO	$	**1.253.543.750**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	$	**1.253.543.750**

EDUARDO MUESES CHUNGANA
C.C.No 98.352.515 DE CUASPUD
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON LOPEZ MONTENEGRO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 263519 - T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

		31 DICIEMBRE 2020
INGRESOS		**1.075.262.957**
INGRESOS OPERACIONALES		
Prestacion de servicios de salud		492.582.078
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**$**	**492.582.078**
TOTAL INGRESOS	**$**	**492.582.078**
COSTOS OPERACIONALES		
Costo de ventas servicios de salud	$	504.105.009
TOTAL COSTO DE VENTAS	**$**	**504.105.009**
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	**$**	**-11.522.931**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		
Remuneracion por servicios tecnicos	$	79.782.565
Honorarios	$	45.036.012
Capacitacion bienestar social	$	2.072.539
Dotacion y suministro a trabajadores	$	6.891.050
Contratos de personal temporal	$	58.677.408
Gastos de viaje	$	1.395.000
Bonificacion Representante legal	$	23.362.560
Bonificacion Junta Directiva	$	9.172.800
Seguridad y salud en el trabajo	$	3.790.000
TOTAL GASTOS DE ADMON Y OPERACION	**$**	**230.179.934**
GASTOS GENERALES		
Materiales y suministros	$	10.992.077
Mantenimiento	$	40.545.143
Servicos publicos	$	12.381.726
Viaticos y gastos de viaje	$	4.450.000
Publicidad y propaganda	$	1.495.500
Impresos, publicaciones suscripciones y afiliaciones	$	204.340
Seguros generales	$	5.096.870
combustibles y lubricantes	$	16.600.000
Servicios de aseo, lavanderia, cafeteria y restaurante	$	7.711.767
Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	$	12.751.884
Gastos legales	$	535.500
Honorarios	$	38.843.580
servicios	$	3.500.000
Otros gastos generales	$	17.968.633
TOTAL GASTOS GENERALES	**$**	**173.077.020**

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		
Predial		194.414
Tasa supersalud 2018		425.515
Otros impuestos		972.600
Gravamen a los movimientos financieros		1.819.415
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		**3.411.944**
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	**$**	**44.790.250**
UTILIDAD / DEFICIT OPERACIONAL	**$**	**-462.982.079**
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Margen en la contratacion de servicios de salud		581.663.514
Otros ingresos diversos		1.017.365
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**$**	**582.680.879**
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros		4.610.702
Gastos extraordinarios y diversos		1.749
Descuentos en la venta de servicios		15.085.621
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**$**	**19.698.072**
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**$**	**100.000.728**

EDUARDO MUESES CHUNGANA
C.C.No 98.352.515 DE CUASPUD
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON LOPEZ MONTENEGRO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 263519 - T

IPS INDIGENA DE CARLOSAMA
NIT: 814004052 - 4

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2020

DETALLE DEL MOVIMIENTO	CAPITAL FISCAL	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	ACUMULADO AJUSTES NIIF	TOTAL DEL PATRIMONIO
saldo a Enero 01 de 2020	1.266.031.850	67.956.503	67.956.503	-	1.401.944.856
Resultado integral total del ejercicio	-	59.283.855	32.044.225	- 239.729.186	- 148.401.106
Saldo a diciembre 31 de 2020	1.266.031.850	127.240.358	100.000.728	- 239.729.186	1.253.543.750

EDUARDO MUESES CHUNGANA
Representante legal

NELSON LOPEZ MONTENEGRO
Contador Publico
T.P.No 263519 - T

Dirección Calle 1º Carrera 2 Barrio San Bernardo
Telefax: (092) 7752450 Celular 3137933062
"Capacidad de Servir con Calidad y Calidez Humana"
Cuaspud Carlosama – Nariño - Colombia

IPS INDIGENA DE CARLOSAMA
814004052 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

A DICIEMBRE 31 DE 2020

Cifras expresadas en pesos $000

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2020		AÑO 2019
ACTIVOS CORRIENTES		$ 127.863.351		**$ 140.967.378**
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	$ 6.596.816		$ 202.998
Otras cuentas por cobrar	5	$ 76.273.244		$ 64.930.344
Inventarios	6	$ 44.993.291		$ 75.834.036
ACTIVOS NO CORRIENTES		$ 1.125.680.399		**$ 1.075.259.699**
Propiedades planta y equipos	7	$ 1.125.680.399		$ 1.075.259.699
Otros activos	8	$ 0		$ 0
TOTAL ACTIVOS		**$ 1.253.543.750**		**$ 1.216.227.077**

PASIVOS	NOTAS	AÑO 2020		AÑO 2019
PASIVOS CORRIENTES		**$ 0**		**$ 51.745.372**
Cuentas por pagar	9	$ 0		$ 20.568.172
Otras cuentas por pagar	9	$ 0		$ 31.177.200
PASIVOS NO CORRIENTES		**$ 0**		**$ 0**
Cuentas por pagar		$ 0		$ 0
TOTAL PASIVOS		**$ 0**		**$ 51.745.372**

PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2020		AÑO 2019
Capital fiscal		$ 1.266.031.849		$ 1.266.031.849
Resultado de ejercicios anteriores		$ 127.240.358		$ 78.895.187
Resultado integral del ejercicio	10	$ 100.000.728		$ 59.283.855
Acumulado por ajuste por impactos al nuevo M.R		-$ 239.729.186		-$ 239.729.186
TOTAL PATROMONIO		**$ 1.253.543.749**		**$ 1.164.481.705**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$ 1.253.543.749**	**$ 1.216.227.077**

EDUARDO MUESES CHUNGANA
Representante legal

NELSON LOPEZ MONTENEGRO
Contador Publico
T.P.No 263519 -T

I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT 814 004 052 – 4

IPS INDIGENA DE CARLOSAMA
814004052 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

A DICIEMBRE 31 DE 2020 Cifras expresadas en pesos $000

INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	AÑO 2020		AÑO 2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-$ 11.522.931**		**$ 264.916.686**
Servicios de salud	11	$ 492.582.078		$ 776.139.042
Costos de actividades	12	$ 504.105.009		$ 511.222.356
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**$ 451.459.148**		**$ 451.916.761**
Gastos de administracion y operación	12	$ 230.179.934		$ 263.010.771
Otros gastos de operación	12	$ 221.279.214		$ 188.905.990
RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**-$ 462.982.079**		**-$ 187.000.075**
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	**$ 582.680.879**		**$ 281.018.202**
Margen en la contratacion de servicios de salud		$ 581.663.514		$ 252.618.272
Recuperaciones		$ 1.017.365		$ 2.481
Otros ingresos		$ 0		$ 28.397.449
GASTOS NO OPERACIONALES	14	**$ 19.698.072**		**$ 34.734.272**
Financieros		$ 4.610.702		$ 5.928.973
Gastos extraordinarios y diversos		$ 15.087.370		$ 28.805.299
RESULTADO DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		**$ 562.982.807**		**$ 246.283.930**

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	**$ 100.000.728**	**$ 59.283.855**

EDUARDO MUESES CHUNGANA
Representante legal

NELSON LOPEZ MONTENEGRO
Contador Publico
T.P.No 263519 - T

Dirección Calle 1ª Carrera 2 Barrio San Bernardo
Telefax: (092) 7752450 Celular 3137933062
"Capacidad de Servir con Calidad y Calidez Humana"
Cuaspud Carlosama – Nariño - Colombia

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2020

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 CIIU 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, todos 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.

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.
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.

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 perdida 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 período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período 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 perdida, tomando como base para este la cartera vencida.
En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

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.

Período normal de transacción	Período 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.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. Efectivo y Equivalente al Efectivo

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

CONCEPTOS	Diciembre 2020
Caja Principal	0
Depósitos en Instituciones Financieras	6.596.816,59
Totales	6.596.816,59

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 2020, se legalizaron las cuentas de cobro radicadas por prestación del servicio de salud bajo la modalidad de capitación y las pendientes por radicar.

5.1 Cuentas por Cobrar

CONCEPTOS	Diciembre 2020
Cuentas por Cobrar	76,273,244
Totales	76,273,244

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 diciembre de 2020 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	Diciembre 2020
Medicamentos	21,296,304
Materiales médico - quirúrgicos	9,954,815
materiales reactivos y de laboratorio	3,543,080
materiales odontológicos	6,824,191
elementos y accesorios de aseo lavandería y cafetería	324,506
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	3,140,395
Totales	44,993,291

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	Diciembre 2020
Costo	1.300,212,421
Depreciación	174,532,022
Totales	1,125,680,399

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

CONCEPTOS	Importe Libros Diciembre 2020	Dep. Acumulado	Det. Acumulado	Importe Neto Diciembre 2020
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**	-41,709,544	**0**	**658.363.424**
Redes y Ductos	**2,825,000**	**0**	**0**	**2.825.000**
Maquinaria y Equipo	**54.250.000**	-9.465.599	**0**	**44.784.401**
Equipo Médico y Científico	**94.613.849**	-20,596,902	**0**	**74.016.947**
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	**25,585,000**	-9,182,601	**0**	**16.402.399**
Equipos de Comunicación y Computación	**49,196,650**	-12,072,527	**0**	**37.124.123**
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	**348,590,000**	-81,504,850	**0**	**267.085.150**
TOTALES	1.300.212.421	-174.532.022	0	1.125.680.399

8. Otros Activos

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

CONCEPTOS	Diciembre 2020
Costo	**10,423,507**
Amortización	**-10,423,507**
Totales	0

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	Diciembre 2020
Adquisición de bienes	**0**
Adquisición de servicios	**0**
Retención en la fuente	**0**
Otras cuentas por pagar	**0**
Total, cuentas por pagar.	**0**

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	Diciembre 2020
Capital Fiscal	1.266.031.850
Resultados de Ejercicios Anteriores	117.240.358
Resultados Integral del Ejercicio	100,000,728
Acumulado ajustes Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-239,729,186.00
Total, Patrimonio.	1.253.543.750

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	Diciembre 2020
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	157,629,971
Servicios ambulatorios - Salud oral	42,743,500
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	179,955,459
Servicios ambulatorios otras actividades extramurales	1.896.394
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	40,874,527
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	46,998,044
Servicios conexos a la salud, otros servicios	22.484.183
TOTALES	492,582,078

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 incluyen, 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.

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	Diciembre 2020
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	504,105,009
Totales	504,105,009

12.2 Gastos Ordinarios De Administración y Operación

CONCEPTOS	Diciembre 2020
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	230,179,934
Totales	230,179,934

12.3 Gastos Financieros

CONCEPTOS	Diciembre 2020
GASTOS FINANCIEROS	1,819,415
Totales	1,819,415

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

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	Diciembre 2020
MARGEN EN LA CONTRATACION DE SALUD	581,663,514
Totales	581,663,514

CONCEPTOS	Diciembre 2020
RECUPERACIONES Y OTROS INGRESOS	1,017.365
Totales	1,017.365

14. Gastos Extraordinarios y Diversos

CONCEPTOS	diciembre 2020
GASTOS DIVERSOS Y EXTRAORDINARIOS	1.749
Totales	1.749

15. Resultado del Ejercicio de la vigencia de enero a diciembre de 2020.

El resultado del ejercicio de la vigencia fiscal que comprende de 01 de enero a 31 de diciembre de 2020, es un excedente de **$ 100, 000,728**.

EDUARDO MUESES CHUNGANA
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON LOPEZ MONTENEGRO
Contador Público
T.P. 263519-T de JCC

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

263519-T

NELSON HERNAN
LOPEZ MONTENEGRO
C.C. 1087816565
RES. INSCRIPCION 1389 DEL 30/09/2019
CORPORACION UNIVERSITARIA REMINGTON

277860 **JOSE ORLANDO RAMIREZ ZULUAGA** 293362
DIRECTOR GENERAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX (57)(1) 644 4450 o devolverla a la UAE – Junta Central de Contadores a la Carrera 16 No. 97- 46 Of.301 en Bogotá D.C.

FIRMA