



**ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA**

31 DICIEMBRE 2021

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Efectivo caja General	\$	31.329.329
Efectivo Entidades financieras	\$	0
	\$	31.329.329

**CUENTAS POR COBRAR**

Prestacion de servicios de salud	\$	139.907.232
Liquidacion de contratos	\$	88.849.909
		51.057.323

**INVENTARIOS**

Medicamentos	\$	56.435.596
Materiales medico quirurgicos	\$	9.125.281
Materiales reactivos y de laboratorio	\$	28.830.406
Materiales odontologicos	\$	6.106.216
Elementos y accesorios de aseo, lavanderia y cafeteria	\$	3.083.096
Otros materiales y suministros	\$	4.914.338
	\$	4.376.259

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

\$ 227.672.157

**ACTIVO NO CORRIENTE**

Terrenos		1.104.383.416
Edificaciones	\$	24.238.954
Bienes muebles en bodega	\$	700.072.968
Redes lineas y cables	\$	32.321.138
Maquinaria y equipo	\$	2.825.000
Equipo medico cientifico	\$	54.250.000
Muebles, encerres y equipo de oficina	\$	81.187.079
Equipos de computacion y comunicacion	\$	25.585.000
Equipos de transporte, traccion y elevacion	\$	61.594.450
Depreciacion acumulada	\$	348.590.000
	\$	-226.281.173

**OTROS ACTIVOS**

Activos intangibles		50.000.000
Amortizacion acumulada de activos intangibles	\$	60.423.507
	\$	-10.423.507

**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE**

\$ 1.154.383.416

**TOTAL ACTIVO**

\$ 1.382.055.573

**PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores nacionales		43.737.650
Adquisicion de servicios		0
Otras cuentas por pagar		43.737.650
		0

**TOTAL PASIVO**

\$ 43.737.650

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

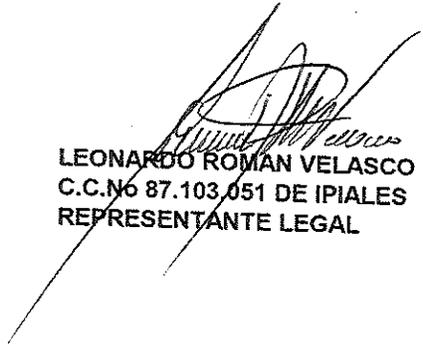


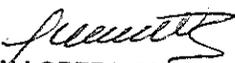
**PATRIMONIO**

Capital fiscal	\$	1.266.031.850
Resultado de ejercicios anteriores		227.241.086
Utilidad o excedente del ejercicio		84.774.173
Impactos por la transición al nuevo m r		-239.729.186

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	\$	<b>1.338.317.923</b>
-------------------------	----	----------------------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	\$	<b>1.382.055.573</b>
----------------------------------	----	----------------------

  
LEONARDO ROMAN VELASCO M  
C.C. No 87.103.051 DE IPIALES  
REPRESENTANTE LEGAL

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



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

	31 DICIEMBRE 2021
<b>INGRESOS</b>	<u><u>1.220.004.963</u></u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
Prestacion de servicios de salud	663.441.324
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$ <u><u>663.441.324</u></u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	\$ <u><u>663.441.324</u></u>
<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	
Costo de ventas servicios de salud	\$ 574.852.127
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	\$ <u><u>574.852.127</u></u>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	\$ <u><u>88.589.197</u></u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	
Remuneracion por servicios técnicos	\$ 87.391.563
Honorarios	\$ 75.377.596
Capacitacion bienestar social	\$ 16.995.640
Dotacion y suministro a trabajadores	\$ 960.000
Contratos de personal temporal	\$ 59.270.602
Gastos de viaje	\$ 2.173.000
Bonificacion Representante legal	\$ 21.804.600
Bonificacion Junta Directiva	\$ 9.447.600
Seguridad y salud en el trabajo	\$ 14.402.202
<b>TOTAL GASTOS DE ADMON Y OPERACION</b>	\$ <u><u>287.822.803</u></u>
<b>GASTOS GENERALES</b>	
Materiales y suministros	\$ 7.183.990
Mantenimiento	\$ 45.460.810
Servicios publicos	\$ 13.361.159
Viaticos y gastos de viaje	\$ 5.400.000
Publicidad y propaganda	\$ 1.880.000
Impresos, publicaciones suscripciones y afiliaciones	\$ 7.707.673
Seguros generales	\$ 2.206.200
combustibles y lubricantes	\$ 16.857.628
Servicios de aseo, lavanderia, cafeteria y restaurante	\$ 11.435.200
Organización de eventos	\$ 6.000.000
Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	\$ 12.290.426
Honorarios	\$ 30.000.000
servicios	\$ 3.260.000
Otros gastos generales	\$ 28.956.904
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	\$ <u><u>191.999.990</u></u>

*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*



**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**

Predial	200.252
Impuestos vehicular	4.136.600
Gravamen a los movimientos financieros	2.203.619
Otros impuestos	199.000
<b>TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>6.739.471</b>

**DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES** \$ 51.749.151

**UTILIDAD / DEFICIT OPERACIONAL** \$ -449.722.218

**MAS INGRESOS NO OPERACIONALES**

Margen en la contratacion de servicios de salud	521.903.925
Otros ingresos diversos	6.148.957
Donaciones	28.510.757
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>556.563.639</b>

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Gastos financieros	5.176.110
Gastos extraordinarios y diversos	2.356
Descuentos en la venta de servicios	16.888.782
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>22.067.248</b>

**UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO** \$ **84.774.173**

  
LEONARDO ROMAN VELASCO M  
C.C.No 87.103.051 DE IPIALES  
REPRESENTANTE LEGAL

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



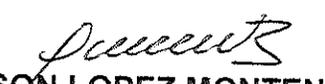
IPS INDIGENA DE CARLOSAMA  
814004052 - 4  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

A DICIEMBRE 31 DE 2021

Cifras expresadas en pesos \$000

INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>\$ 88.589.197</b>	<b>-\$ 11.522.931</b>
Servicios de salud	11	\$ 663.441.324	\$ 492.582.078
Costos de actividades	12	\$ 574.852.127	\$ 504.105.009
<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>\$ 538.311.414</b>	<b>\$ 451.459.148</b>
Gastos de administracion y operación	12	\$ 287.822.803	\$ 230.179.934
Otros gastos de operación	12	\$ 250.488.611	\$ 221.279.214
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-\$ 449.722.217</b>	<b>-\$ 462.982.079</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	13	<b>\$ 556.563.639</b>	<b>\$ 582.680.879</b>
Margen en la contratacion de servicios de salud		\$ 521.903.925	\$ 581.663.514
Recuperaciones		\$ 6.148.957	\$ 1.017.365
Otros ingresos		\$ 28.510.757	\$ 0
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	14	<b>\$ 22.067.248</b>	<b>\$ 19.698.072</b>
Financieros		\$ 5.176.110	\$ 4.610.702
Gastos extraordinarios y diversos D(-)		\$ 16.891.138	\$ 15.087.370
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 534.496.391</b>	<b>\$ 562.982.807</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 84.774.174</b>	<b>\$ 100.000.728</b>

  
LEONARDO ROMAN VELASCO M  
C.C.No 87.103.051 DE IPIALES  
REPRESENTANTE LEGAL

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



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

A DICIEMBRE 31 DE 2021

Cifras expresadas en pesos \$000

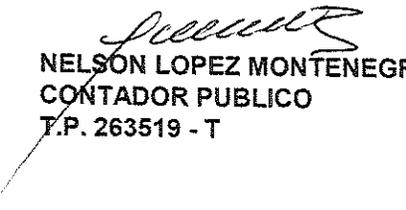
ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 227.672.157</b>	<b>\$ 127.863.351</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 31.329.329	\$ 6.596.816
Cuentas por cobrar	5	\$ 139.907.232	\$ 76.273.244
Inventarios	6	\$ 56.435.596	\$ 44.993.291
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 1.154.383.416</b>	<b>\$ 1.125.680.399</b>
Propiedades planta y equipos	7	\$ 1.104.383.416	\$ 1.125.680.399
Otros activos	8	\$ 50.000.000	\$ 0
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 1.382.055.573</b>	<b>\$ 1.253.543.750</b>

PASIVOS	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>\$ 43.737.650</b>	<b>\$ 0</b>
Cuentas por pagar	9	\$ 43.737.650	\$ 0
Otras cuentas por pagar	9	\$ 0	\$ 0
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Cuentas por pagar		\$ 0	\$ 0
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 43.737.650</b>	<b>\$ 0</b>

PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
Capital fiscal		\$ 1.266.031.850	\$ 1.266.031.850
Resultado de ejercicios anteriores		\$ 227.241.086	\$ 127.240.358
Resultado integral del ejercicio	10	\$ 84.774.173	\$ 100.000.728
Acumulado por ajuste por impactos al nuevo M.R		-\$ 239.729.186	-\$ 239.729.186
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.338.317.923</b>	<b>\$ 1.253.543.750</b>

<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.382.055.573</b>	<b>\$ 1.253.543.750</b>
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

  
LEONARDO ROMAN VELASCO M  
C.C.No 87.103.051 DE IPIALES  
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 2021

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	127.240.358	127.240.358	-	1.520.512.566
Resultado integral total del ejercicio	-	100.000.728	42.466.185	239.729.186	182.194.643
Saldo a diciembre 31 de 2020	1.266.031.850	227.241.086	84.774.173	239.729.186	1.338.317.923

*[Signature]*  
**LEONARDO ROMÁN VELASCO M**  
 Representante legal  
 C.C.No 87.403.051 de Ipiales

*[Signature]*  
**NELSON LOPEZ MONTENEGRO**  
 Contador Publico  
 T.P.No 263519 - T

Ubicación Calle 1ª Carrera 2 Barrio San Bernardo  
 Teléfono: (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 2021

### 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, 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:

<b>Edificaciones</b>	1.70%	50
<b>Maquinaria y Equipo</b>	10,00 %	10
<b>Equipo Médico y Científico</b>	10,00 %	10
<b>Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</b>	20,00 %	5
<b>Equipo de Transporte</b>	10,00 %	10
<b>Equipo de Computación</b>	20,00 %	5
<b>Equipo de Comunicación</b>	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 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 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.

**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 2021
Caja Principal	\$ 0
Depósitos en Instituciones Financieras	\$ 31.329.329,21
Totales	\$ 31.329.329,21

##### 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 2021, 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 2021
Cuentas por Cobrar	\$139,907,232
Totales	\$139,907,232



## 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 2021 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 2021
Medicamentos	9.125.281
Materiales médico - quirúrgicos	28.830.406
materiales reactivos y de laboratorio	6.106.206
materiales odontológicos	3.083.096
elementos y accesorios de aseo lavandería y cafetería	4.914.338
Otros materiales y suministros	4.376.259
Totales	\$ 56.435.596

## 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 2021
Costo	1.330.664.588
Depreciación	226.281.173
Totales	1.104.383.415

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

CONCEPTOS	Importe Libros Diciembre 2021	Dep. Acumulado	Det. Acumulado	Importe Neto Diciembre 2021
Terrenos	24,238,954	0	0	24,238,954
Bienes Muebles en Bodega	32,321,138	0	0	32,321,138
Edificaciones	700.072.968	-53,610,784	0	646.462.184
Redes y Ductos	2,825,000	0	0	2.825.000
Maquinaria y Equipo	54.250.000	11.490.599	0	42.759.401
Equipo Médico y Científico	81.187.078	-21,804,482	0	59.382.596
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	25,585,000	-10,099,601	0	15.485.399
Equipos de Comunicación y Computación	61,594,450	-12,911,857	0	48.682.593
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	348,590,000	-116,363,850	0	232.226.150
<b>TOTALES</b>	<b>1.330.664.588</b>	<b>-226.281.173</b>	<b>0</b>	<b>1.104.383.415</b>



### 8. Otros Activos

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

CONCEPTOS	Diciembre 2021
Costo	60,423,507
Amortización	-10,423,507
<b>Totales</b>	<b>50.000.000</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	Diciembre 2021
Adquisición de bienes	\$ 0
Adquisición de servicios	\$ 0
Honorarios	\$ 8.737.650
Retención en la fuente	\$ 0
Otras cuentas por pagar	\$ 35.000.000
<b>Total, cuentas por pagar.</b>	<b>\$ 43.737.650</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	Diciembre 2021
Capital Fiscal	1.266.031.850
Resultados de Ejercicios Anteriores	227.241.086
Resultados Integral del Ejercicio	84,774,173
Acumulado ajustes Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-239,729,186.00
Total, Patrimonio.	1.338.317.923

## 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 2021
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	168,541,503
Servicios ambulatorios - Salud oral	78,878,000
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	317,510,365
Servicios ambulatorios otras actividades extramurales	8.596.552
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	53,292,650
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	36,454,254
Servicios conexos a la salud, otros servicios	168,000
<b>TOTALES</b>	<b>663,441,324</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 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 2021
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	574,852,127
Totales	574,852,127

### 12.2 Gastos Ordinarios De Administración y Operación

CONCEPTOS	Diciembre 2021
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	486,562,264
Totales	486,562,264

### 12.3 Gastos Financieros

CONCEPTOS	Diciembre 2021
GASTOS FINANCIEROS	5,176,110
Totales	5,176,110



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 2021
DONACIONES	28,510,757
Totales	28,510,757

CONCEPTOS	Diciembre 2021
MARGEN EN LA CONTRATACION DE SALUD	521,903,925
Totales	521,903,925

CONCEPTOS	Diciembre 2021
RECUPERACIONES Y OTROS INGRESOS	6,148.957
Totales	6,148.957

### 14. Gastos Extraordinarios y Diversos

CONCEPTOS	diciembre 2021
GASTOS DIVERSOS Y EXTRAORDINARIOS	2.356
Totales	2.356



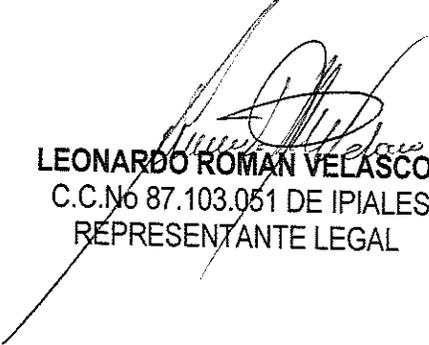
I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA  
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS  
NIT 814 004 052 - 4

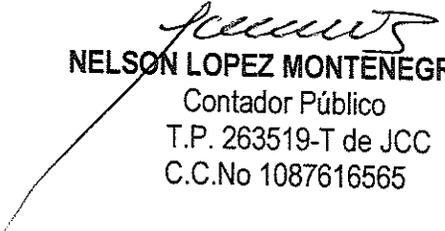
15 devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio de salud, descuentos por atención a usuarios de la Ips Indígena en otras instituciones de salud del régimen subsidiado.

CONCEPTOS	diciembre 2021
DESCUENTOS A LA CAPITACION	16.888.782
Totales	16.888.782

16. Resultado del Ejercicio de la vigencia de enero a diciembre de 2021.

El resultado del ejercicio de la vigencia fiscal que comprende de 01 de enero a 31 de diciembre de 2021, es un excedente de \$ 84, 774,173.

  
**LEONARDO ROMAN VELASCO M**  
C.C.No 87.103.051 DE IPIALES  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**NELSON LOPEZ MONTENEGRO**  
Contador Público  
T.P. 263519-T de JCC  
C.C.No 1087616565

---

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



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

Carlosama diciembre 31 de 2021

Honorable

**MIEMBROS DE LA ASAMBLEA DE DELEGADOS**  
IPS INDIGENA DE CARLOSAMA

Nosotros: **LEONARDO ROMAN VELACO MORILLO**, como Representante Legal y **NELSON LOPEZ MONTENEGRO**, como Contador de la IPS INDIGENA DE CARLOSAMA DE LA ASOCIACION DE AUROTIDADES INDIEGNAS DE LOS PASTOS.

**CERTIFICAMOS:**

Que se ha preparado bajo nuestra responsabilidad los diferentes Estados financieros correspondientes a la vigencia 2021 correspondiente a 01 de enero a 31 de diciembre, actuando en conformidad de acuerdo a la ley 222 de 1995, ley 603 del 2000, decreto 1406 de 1999, Resolución 414 de 2014 CGN y demás normas que rige la parte contable.

1. Se toman los valores numéricos fielmente tomados del sistema contable de sus libros oficiales y auxiliares respectivos de los cuales se encuentran totalmente diligenciados y al día.
2. Garantizar la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo a la vigencia 2021.
3. Confirmar la integridad y veracidad de la información contable proporcionada de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados.
4. Se ha dado manejo de los recursos de la institución de acuerdo a su objeto social en beneficio de sus usuarios y demás comunidad quien ha requerido sus servicios.

*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*



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

5. Todos los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas incluyendo los gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.
6. La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA a dado cumplimiento al pago de los aportes al sistema de seguridad social integral conforme a la norma.
7. No se han presentado hechos de importancia al cierre del ejercicio de la vigencia, hechos que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en sus respectivas notas.
8. La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA ha dado cumplimiento a la norma sobre propiedad intelectual y de derecho de autor (legalidad del software) de acuerdo con el Art 1 de la Ley 603 de julio 27 de 2000.
9. La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA ha procedido según su manual de contratación, estatuto orgánico de presupuesto y manual de funciones, los cuales establecen los procedimientos normativos legales vigentes a la hora de actuar para el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones realizadas.
10. QUE DURANTE EL PERIODO:
  - A. No se ha incurrido en violaciones por parte del Representante Legal ni se obtuvo información que empleados administrativos y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

*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*



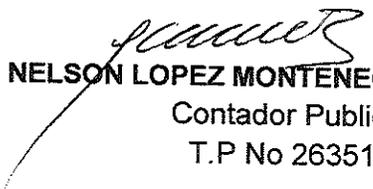
I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA  
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS  
NIT 814 004 052 - 4

- B. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que proviene de actividades delictivas, y de la cual se debe reportar inmediatamente a la fiscalía general de la nación o los entes de control que la policía nacional lo designe.
- C. No se presentaron actos irregulares que violen las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serian base para registrar un pasivo contingente.
- D. No se conocen pasivos de importancia diferente a aquellos registrados en los libros de contabilidad o de perdidas y/o ganancias contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

Dado en Carlosama a los treinta y un (31) días del mes de diciembre de Dos mil veintiuno (2021).

Cordialmente

  
**LEONARDO ROMAN VELASCO MORILLO**  
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*



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

**EL SUSCRITO CONTADOR PUBLICO DE LA IPS INDIGENA DE  
CARLOSAMA DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE  
LOS PASTOS,**

**CERTIFICA:**

Que los excedentes obtenidos durante la vigencia 2021, que comprende del periodo 01 de enero a 31 de diciembre, No tiene distribución, ya que estos excedentes son reinvertidos en el sector salud en cumplimiento del objeto social de la **IPS INDIGENA DE CARLOSAMA DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS**. Ello según normatividad de las entidades ESAL RTE, Entidades sin ánimo de lucro pertenecientes al Régimen tributario Especial.

En constancia se firma en las Instalaciones de la IPS INDIGENADE CARLOSAMA, a los treinta y un (31) días del mes de diciembre de Dos mil veintiuno (2021).

**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*