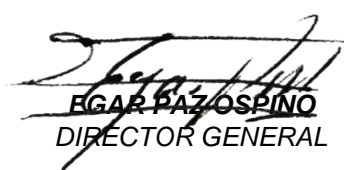
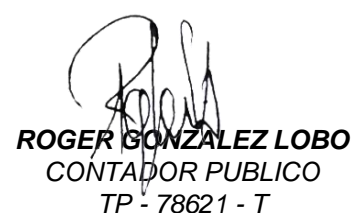
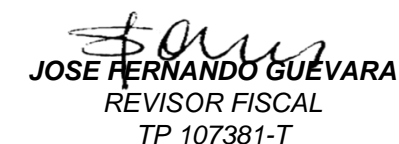


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-12-2020	31-12-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	5,264,319,568.11	4,400,752,631.46	863,566,936.65	19.62
	ACTIVO CORRIENTE	1,613,080,272.82	547,411,793.91	1,065,668,478.91	194.67
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N-5 1,286,352.75	642,159.59	644,193.16	100.32
13	CUENTAS POR COBRAR	N-7 1,404,549,226.55	385,247,251.42	1,019,301,975.13	264.58
15	INVENTARIOS	N-9 207,244,693.52	161,522,382.90	45,722,310.62	28.31
	ACTIVO NO CORRIENTE	3,651,239,295.29	3,853,340,837.55	202,101,542.26	-5.24
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	N-10 3,651,239,295.29	3,853,340,837.55	202,101,542	-5.24
	TOTAL ACTIVO	5,264,319,568.11	4,400,752,631.46	863,566,936.65	19.62
2	PASIVOS	2,279,811,904.58	1,473,522,567.31	745,551,660.27	50.60
	PASIVO CORRIENTE	1,861,400,741.39	1,232,801,380.23	567,861,684.17	46.06
23	PRESTAMOS POR PAGAR	N-20 209,085,276.80	241,188,972.02	32,103,695.22	-13.31
24	CUENTAS POR PAGAR	N-21 1,420,697,384.59	825,365,700.21	595,331,684.39	72.13
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	N-22 224,215,585.00	163,477,908.00	60,737,677.00	37.15
29	OTROS PASIVOS	N-24 7,402,495.00	2,768,800.00	4,633,695.00	100.00
	PASIVOS NO CORRIENTES	418,411,163.19	240,721,187.09	177,689,976.11	73.82
23	PRESTAMOS POR PAGAR	N-20 179,281,828.54	224,353,504.88	45,071,676.34	-20.09
24	CUENTAS POR PAGAR	N-21 238,577,835.65	12,850,989.21	225,726,846.45	1756.49
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	N-22 551,499.00	3,516,693.00	2,965,194.00	-84.32
3	PATRIMONIO	2,984,507,663.53	2,927,230,191.15	57,277,472.38	1.96
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2,984,507,663.53	2,927,230,191.15	57,277,472.38	1.96
3208	CAPITAL FISCAL	1,677,609,154.53	1,677,609,154.53	-	0.00
3215	RESERVAS	571,409,896.39	571,409,896.39	-	0.00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	678,211,013.23	667,274,122.27	10,936,890.96	1.64
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	57,277,599.38	10,937,017.96	46,340,581.42	423.70
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,264,319,568.11	4,400,752,758.46	863,566,809.65	19.62


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL

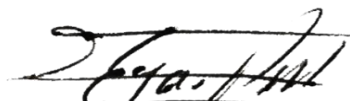

ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


JOSE FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T




ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-12-2020	31-12-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES		6,734,535,945.16	4,686,360,372.92	2,048,175,572	43.71
43 VENTA DE SERVICIOS	N-28	6,734,535,945.16	4,686,360,372.92	2,048,175,572	43.71
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N-28	9,415,238.91	-	9,415,239	100.00
(-) COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN		4,014,960,714.76	2,370,273,991.05	1,644,686,724	69.39
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	N-30	4,014,960,714.76	2,370,273,991.05	1,644,686,724	69.39
(-) GASTOS OPERACIONALES		2,451,660,530.89	2,085,499,408.42	366,161,122.47	17.56
51 DE ADMINISTRACION	N-29	1,912,790,392.63	1,814,647,541.32	98,142,851	100.00
52 DE VENTAS	N-29	23,546,400.00	-	23,546,400	100.00
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION	N-29	515,323,738.26	270,851,867.10	244,471,871	90.26
(=) EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		277,329,938.42	230,586,973.45		
(+) OTROS INGRESOS		50,918,243.03	66,215,248.71	15,297,006	-23.10
48 OTROS INGRESOS	N-28	50,918,243.03	66,215,248.71	15,297,006	-23.10
(-) OTROS GASTOS		270,970,582.07	285,865,204.20	14,894,622	-5.21
58 OTROS GASTOS	N-29	270,970,582.07	285,865,204.20	14,894,622	-5.21
(=) EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		57,277,599.38	10,937,017.96	46,340,581.42	423.70


EGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


JOSÉ FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T




ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL


Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019

(Cifras en pesos Colombianos)

DETALLE	CAPITAL FISCAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICIÓN	GANANCIAS (PÉRDIDAS) INVERSIONES CON CAMBIOS EN ORI	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2017	1,669,266,419	567,834,438	-	11,918,194	470,461,243	-	2,719,480,294
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2017	8,342,736	3,575,458		- 11,918,194	-	-	-
RESULTADO DEL PERIODO 2018	-	-	-	196,812,879	-	-	196,812,879
SALDO AL 31/12/2018	1,677,609,155	571,409,896	-	196,812,879	470,461,243	-	2,916,293,173
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2018			196,812,879	- 196,812,879		-	0
RECLASIFICACION IMPACTOS POR TRANSICION			470,461,243		- 470,461,243		-
RESULTADO DEL PERIODO 2019	-	-	-	10,936,891	-	-	10,936,891
SALDO AL 31/12/2019	1,677,609,155	571,409,896	667,274,122	10,936,891	-	-	2,927,230,064
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2019			10,936,891	- 10,936,891		-	-
RESULTADO DEL PERIODO 2020	-	-	-	57,277,599	-	-	57,277,599
SALDO AL 31/12/2020	1,677,609,155	571,409,896	678,211,013	57,277,599	-	-	2,984,507,664


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL

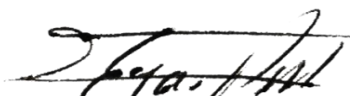

ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T



JOSE FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T




ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	01/01/2020 A 31/12/2020	01/01/2019 A 31/12/2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	37	5,028,020,736	4,250,981,531
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37	7,862	7,773
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	37	4,633,695	2,603,600
RECIBIDO OTROS INGRESOS	37	15,782,471	2,026
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	37	222,400,788	246,393,766
PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	979,457,765	1,008,411,803
PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL	-	233,402,647	224,810,214
PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO	-	1,404,211,919	971,321,714
PAGADO A PROVEEDORES	-	829,370,257	676,473,155
PAGADO POR MANTENIMIENTO	-	125,480,594	198,348,789
PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS	-	189,385,135	99,976,934
PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN	-	1,008,080,942	563,136,593
PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS	-	2,791,926	18,380,599
PAGADO POR OTROS GASTOS	-	55,829,870	210,434,995
PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES	-	290,134,744	244,664,189
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		152,699,753	284,029,711
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ		-	-
PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN	-	42,113,090	322,385,254
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		42,113,090	322,385,254
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
RECIBIDO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO		147,980,000	936,478,910
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		476,309,286	90,000,000
RECIBIDO POR SOBREGIRO BANCARIO		-	5,889,688
PAGOS DE PRÉSTAMOS	-	734,231,756	1,008,173,373
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		109,942,470	24,195,225
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		644,193	14,160,318
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		642,160	14,802,478
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1,286,353	642,160


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


JOSE FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2020 Y 31-12-2019

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2020 Y 31-12-2019

NOTA 1: IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT

1.1. Identificación y Funciones

La **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT**, es una entidad de derecho público de carácter especial, sin ánimo de lucro que obtuvo su personería jurídica mediante Resolución No. 440337 del 21 de julio de 2003 de la Secretaría de Salud del Departamento de la Guajira; El jefe de vigilancia y control de instituciones de salud de la secretaria seccional de salud de la guajira certificó a la **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT** quedando inscrita en el Registro Especial Nacional, bajo el código 44-430-00260, Naturaleza jurídica: Pública, tipo de prestadora: Centro de Servicios de Salud o Centro de Salud, categorización: Red pública, Resolución de clasificación Nivel 1 y 2, el ámbito territorial de operaciones comprenderá todo el territorio del Municipio de Maicao y podrá establecer sucursales y agencias en cualquiera de las ciudades del país, su duración es indefinida, pero podrá disolverse o fusionarse por causas legales y estatutariassu domicilio principal es en el Municipio de Maicao en la Calle 16 No. 20-47 e identificada bajo el **NIT: 839.000.794-3** de la Dirección de Impuestos Nacionales - DIAN.

Fue creada mediante Acta No 108 del 18 de Marzo del año 2002 por la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT, NIT: 839.000.326-1**, que está conformada por las autoridades tradicionales indígenas de las comunidades WAYUU: AIPIAN, AMOSHUCHON, ARIWOU, BUENOS AIRES, CHUPULIWOU, EL SALAO, ICHICHON, ISHAIN, JARESPAIN, JIKARU, JOTOMANA, KALEKISHIMANA, KARRIZAL, KASICHI, KAURIPANA, KOTOTOMANA, PANTERAMANA, PASANAWULU, PASIPAMANA, SAN CARLOS, TUMO, WARARATCHON, WOLIWA YKASUSAIN, las cuales se encuentran inscritas en el Ministerio del Interior y conforman la Asamblea General de asociados de la IPSI.

Es una entidad con autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

El Objetivo principal de la **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT**, es lograr ser una entidad competitiva, moderna, democrática y transparente, como mecanismo para la gestión y los resultados de la estabilidad económica y social.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia



En tal sentido, para el cumplimiento de su objeto social, la IPSI podrá:

Administrar y contratar recursos para la prestación de servicios de salud provenientes del sistema general de seguridad social en salud – SGSSS, o de los particulares que así lo soliciten.

Prestar servicios de salud que cumplan con las normas de calidad establecidas por el sistema general de seguridad – SGSSS y que en particular correspondan a los requerimientos de atención en salud de los pueblos o comunidades indígenas.

Estructuración e implementación de un modelo integral intercultural en salud para el pueblo wayuu, que desarrolle en forma articulada y simultánea la medicina ancestral, la integración integral del núcleo familiar, la interculturalidad en salud oral, la autonomía y seguridad alimentaria (proyectos productivos sostenibles).

Funciones de la IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT:

- a) Celebrar convenios o contratos relacionados con su objeto social.
- b) Realizar transacciones comerciales y financieras para el cumplimiento de su objeto social
- c) Participar en la fabricación, promoción, comercialización de productos de diversa naturaleza relacionados con el sector salud, previo cumplimiento de requisitos de ley.
- d) Adquirir activos o pasivos para el cumplimiento de su objeto social.
- e) La realización de todo negocio jurídico necesario para organizar su funcionamiento, así como el cumplimiento de su objeto social.

La Asamblea General es el máximo órgano de dirección que está conformado por todas las autoridades tradicionales de las comunidades indígenas que constituyeron a la IPSI; que a su vez está dentro de sus funciones de elegir los miembros del Concejo Directivo que es el órgano permanente de administración y está conformado por Un (1) presidente, Un (01) secretario general y tres (03) vocales con sus respectivos suplentes, y además de nombrar el Director General quién será el encargado de ejecutar las decisiones de la Asamblea General y el Concejo Directivo, será quien ejerza función de representante legal de la institución.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

LA IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT cumple con la preparación de sus estados financieros de acuerdo con la

aplicación del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del público expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.

Los Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital se aplican en cumplimiento con los requerimientos establecidos en el nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 por las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público – NIC SP.

limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras

Realizar un proceso de actualización del Inventario físico de Propiedad, planta y equipos, saber su ubicación e identificación de los mismos con el fin de obtener información contable acorde a la realidad financiera y económica de la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De La Información Financiera De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, y del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico.

Resolución 182 del 19 de mayo de 2017. "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 "Por el cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2020 Y 31-12-2019

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni administran Ahorro del Público"

El periodo cubierto para los estados financieros: Estado de situación financiera individual, Estado de resultado integral individual, Estado flujo de efectivo y Estado de cambios en el patrimonio son los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2020 serán presentados a la Asamblea General en el mes de marzo de 2021 para su aprobación y una vez aprobados por este órgano competente serán publicados en la Página Web Institucional.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

1.4.1. Estructura Organizacional

La oficina de contabilidad en la actualidad cuenta con un Software Contable denominado MEKANO de la casa APOLOSOFT, donde solo se maneja el módulo de contabilidad y nos permite registrar todos los hechos económicos que se generan en la institución, pero no en una forma integral.

El área asistencial de la IPSI maneja un software llamado KRISTALO de la empresa IX Colombia donde se maneja solo los siguientes módulos: asistencial, inventarios, facturación electrónica; y estaba independiente con el área contable. A partir del mes de diciembre de 2020 se tomó la decisión de parametrizar el sistema contable, integrando todos los módulos que nos brinda el software KRISTALO; así toda la información financiera que se generan en todas las áreas de la IPSI se registra en tiempo real, generando informes financieros oportunos y la presentación eficiente a todos los órganos de control.

La presentación de la información Financiera de la IPSI es única ya que no cuenta con unidades dependientes, sucursales o agregados que permitan consolidarse estados financieros, de igual forma es una sola Unidad Generadora de Efectivo.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: COSTO HISTORICO (COSTO DE ADQUISICION).

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional con la que se prepararon los estados financieros es el Peso Colombiano y sus valores se relacionan en su mínima expresión en pesos con dos decimales, por lo que su medición es exacta no generando materialidad en la presentación de las cifras.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT no maneja ningún tipo de operación con moneda extranjera, pero podría hacerlo cuando las circunstancias y oportunidad así lo ameriten

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos posteriores al cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron registros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La administración no emitió juicios en procesos de políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La IPS INDIGENA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2020 Y 31-12-2019

SUMUYWAJAT efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de IPSI INDIGENA SUMUYWAJAT son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipos e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se trataran de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

3.3. Correcciones contables

Para el periodo contable de la vigencia 2020 no se presentaron correcciones de periodos anteriores que ameriten revelación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La IPSI no cuenta con instrumentos financieros expuestos a riesgos

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

El impacto potencial de las medidas tomadas para controlar la propagación del virus COVID-19 aumentó los costos administrativos y operativos en la adquisición de equipos y elementos de protección personal.

Se adquirieron propiedad planta y equipos por la suma de \$8.924.112

En el área administrativa se afectaron gastos por la suma de \$53.066.589

En el área asistencial se afectaron costos por la suma de \$158.702.763

El proceso contable se vio afectado debido al confinamiento, tocó enviar al personal a trabajo en casa y no se desarrolló en forma normal el proceso contable.

Somos una entidad que presta servicios de salud de primer y segundo nivel, por lo tanto, las actividades no se vieron interrumpidas, pero si mermó la atención presencial de pacientes; viéndose afectado el cumplimiento de las metas tipificadas en los contratos de salud con las EPS; originándose posibles glosas en la liquidación definitiva de dichos contratos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al afectivo

Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Plantas, ductos y tuneles	10 – 20 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años

Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Listado de notas que no le aplican a la entidad:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN
PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,286,352.75	642,159.59	644,193.16
1.1.05	Db	Caja	547,770.00	0.00	547,770.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	738,582.75	642,159.59	96,423.16

Este grupo comprende los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la IPSI y lo conforman las siguientes cuentas: Caja y Bancos.

En la caja se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes producto de los recaudos de Copago, consultas a particulares recibidos en las cajas de la institución pendientes por consignar.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El manejo del efectivo se encuentra distribuido entre cuentas de ahorro y cuentas corrientes, así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	738,582.75	642,159.59	96,423.16
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	662,026.75	565,603.59	96,423.16
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 436300031611	0.00	204,109.00	
		BANCOLOMBIA 09640991111	77,007.59	77,007.59	
		BANCO BBVA CTA CTE 466005014	300,532.16	0.00	
		BANCO BBVA CTA CTE 466008463	41,660.00	41,660.00	
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA CTE 336300005590	71,317.00	71,317.00	
		BANCO BBVA CTA CTE 466010212	166,682.00	166,682.00	
		BANCO BBVA CTC CTE 466298585	4,828.00	4,828.00	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	76,556.00	76,556.00	0.00
		BANCO BBVA CTA 466274388	76,556.00	76,556.00	

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de corrientes y cuentas de ahorro a nombre de la IPSI SUMUYWAJAT, las cuales contienen los recursos de liquidez disponibles para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo.

Al corte diciembre 31 de 2020 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y estas se realizan mensualmente.

5.2 Efectivo de uso restringido

La IPSI SUMUYWAJAT no tiene efectivo restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

Durante la vigencia no se adquirieron inversiones con término inferior o igual a 90 días, por lo tanto, no se reconocen recursos como equivalentes al efectivo.

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,404,549,226.55	385,247,251.42	1,019,301,975.13
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	1,669,719,946.55	435,897,177.42	1,233,822,769.13
1.3.84	Db	Otros Deudores	13,615,056.00	15,703,018.00	-2,087,962.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-278,785,776.00	-66,352,944.00	-212,432,832.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-278,785,776.00	-66,352,944.00	-212,432,832.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00

Corresponde a las ventas de servicios de salud, las cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos como resultado de la conciliación de cartera con contabilidad y de las conciliaciones realizadas con las EPS, se hace deterioro de acuerdo a criterios técnicos definidos por el Comité de Sostenibilidad Contable y se compone de la facturación radicada y la facturación pendiente por radicar.

El valor de otros deudores representa los valores que nos adeudan las EPS de salud y ARL por las incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No Aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

No Aplica

7.3. Aportes sobre la nómina

No Aplica

7.4. Rentas parafiscales

No Aplica

7.5. Regalías

No Aplica

7.6. Venta de bienes

No Aplica

7.7. Prestación de servicios

No Aplica

7.8. Prestación de servicios públicos

No Aplica

7.9. Prestación de servicios de salud

Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,669,719,947	0	1,669,719,947	66,352,944	278,785,776	66,352,944	278,785,776	17	1,390,934,171
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	36,277,036	0	36,277,036		6,107,470	0	6,107,470	17	30,169,566
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	27,081,136	0	27,081,136		5,130,434	0	5,130,434	19	21,950,702
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	594,740,077	0	594,740,077		83,864,533	0	83,864,533	14	510,875,545
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	1,114,347,616	0	1,114,347,616	66,352,944	183,683,339	66,352,944	183,683,339	16	930,664,277
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	940,000	0	940,000			0	0	0	940,000
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	210,826,079	0	210,826,079			0	0	0	210,826,079
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-314,491,998	0	-314,491,998			0	0	0	-314,491,998

Plan de Beneficio en salud (PBS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131902 a diciembre 31 de 2020 por valor de \$27.081.136, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada y girada de los meses de enero a octubre de 2020 por la suma de \$25'652.170 por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen contributivo; la última conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYU fue a corte septiembre 30 de 2020 quedando dicho descuento del 25% para la liquidación del respectivo contrato, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$5.130.434.

Plan Subsidiado de salud (PBSS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131904 a diciembre 31 de 2020 por valor de \$1.114'347.616, existe un

descuento del 25% sobre la facturación radicada y girada anticipadamente en los meses de enero a diciembre de 2020 por la suma de \$1.015'390.666 por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen subsidiado; la última conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYU fue a corte septiembre 30 de 2020 quedando dicho descuento del 25% para la liquidación del respectivo contrato, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$183.683.339.

Giro directo para abono a la cartera sector salud: El saldo que se presenta a diciembre 31 de 2020 es el giro directo recibido en el mes de diciembre de 2020 por el servicio prestado por el régimen subsidiado.

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas

No Aplica

7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema de seguridad social en salud

No Aplica

7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud

No Aplica

7.13. Subvenciones por cobrar

No Aplica

7.14. Recursos de los fondos de reservas pensionales

No Aplica

7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales

No Aplica

7.16. Fondos de ahorro y estabilización petrolera

No Aplica

7.17. Derechos de compra de cuentas por cobrar

No Aplica

7.18. Operaciones de fondos de garantías

No Aplica

7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos

No Aplica

7.20. Transferencias por cobrar

No Aplica

7.21. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por cobrar están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,615,056	0	13,615,056
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	13,587,631	0	13,587,631
800251440	SANITAS S.A.	1,800,090	0	1,800,090
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1,139,221	0	1,139,221
839000495	ANAS WAYUU EPSI	1,480,074	0	1,480,074
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	2,665,780	0	2,665,780
890102044	CAJACOPI ATLANTICO	1,794,708	0	1,794,708
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	570,508	0	570,508
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A	4,014,586	0	4,014,586
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	122,664	0	122,664
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	27,425	0	27,425
	VALOR GIRADO DEMAS A LUIS RAFAEL RAMIREZ CURVELO	24,500	0	24,500
	VALOR GIRADO DEMAS A AMH TECNOVITAL S.A.S.	2,925	0	2,925

El valor de otros deudores representa los valores que nos adeudan las EPS de salud y ARL por las incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No Aplica

7.23. Cuentas por cobrar a corto amortizado

No Aplica

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A 31 de diciembre de 2020 las cuentas por cobrar vencidas no deterioradas están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
		CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	15	96,759,742.80	15	96,759,743	0	0	0	0
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	15	96,759,742.80	15	96,759,743	0	0	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	3	175,000.00	3	175,000	0	0	0	0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	12	96,584,742.80	12	96,584,743	0	0	0	0

La cartera no vencida no ha sufrido deterioro debido a que se hizo una conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYUU y dicha deuda está en proceso de pago.

NOTA 9. INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	207,244,693.52	161,522,382.90	45,722,310.62
1.5.10	Db	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	5,481,128.60	7,739,580.83	-2,258,452.23
1.5.10.04	Db	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	5,481,128.60	7,739,580.83	-2,258,452.23
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	201,763,564.92	153,782,802.07	47,980,762.85
1.5.14.03	Db	MEDICAMENTOS	94,952,412.57	71,735,527.72	23,216,884.85
1.5.14.04	Db	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	71,881,970.17	48,384,066.94	23,497,903.23
1.5.14.05	Db	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	26,724,156.67	24,010,432.08	2,713,724.59
1.5.14.06	Db	MATERIALES ODONTOLOGICOS	7,687,775.51	8,723,180.74	-1,035,405.23
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	517,250.00	929,594.59	-412,344.59

El valor de Materiales y Suministros está representado por inventarios en:

Medicamentos

Materiales Medico Quirúrgicos

Materiales Reactivos y de Laboratorio



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2020 Y 31-12-2019

Materiales Odontológicos
 Elementos y Accesorios de Aseo

9.1. Bienes y Servicios

A 31 de diciembre de 2020 los Bienes y Servicios están conformados así:

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	MATERIALES Y SUMINISTROS					TOTAL
	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	MEDICAMENTOS	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	MATERIALES ODONTOLOGICOS	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	
SALDO INICIAL (31-ene)	7,739,580.8	71,735,527.72	48,384,066.94	24,010,432.08	8,723,180.74	929,594.59	161,522,382.9
+ ENTRADAS (DB):	22,780,986.6	603,721,265.9	529,930,085.3	115,650,243.2	7,742,319.3	17,563,900.0	1,297,388,800.3
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	22,780,986.6	603,721,265.9	520,514,846.4	115,650,243.2	7,742,319.3	17,563,900.0	1,287,973,561.4
+ Precio neto (valor de la transacción)	22,780,986.6	603,721,265.9	520,514,846.4	115,650,243.2	7,742,319.3	17,563,900.0	1,287,973,561.4
DONACIONES RECIBIDAS	0.0	0.0	9,415,238.9	0.0	0.0	0.0	9,415,238.9
+ Precio neto (valor de la transacción)		0.0	9,415,238.9	0.0	0.0	0.0	9,415,238.9
- SALIDAS (CR):	25,039,439.3	550,109,348.7	547,412,487.7	110,987,874.5	9,336,289.3	22,204,327.0	1,265,089,766.5
CONSUMO INSTITUCIONAL	25,039,439.3	546,702,560.1	547,412,487.7	110,987,874.5	9,336,289.3	22,204,327.0	1,261,682,977.9
+ Valor final del inventario consumido	25,039,439.3	546,702,560.1	547,412,487.7	110,987,874.5	9,336,289.3	22,204,327.0	1,261,682,977.9
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0.0	3,406,788.6	0.0	0.0	0.0	0.0	3,406,788.6
+ Pérdidas o sustracciones		137,700.0					137,700.0
+ Inventarios vencidos o dañados		3,269,088.6	0.0	0.0	0.0	0.0	3,269,088.6
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5,481,128.1	125,347,444.9	30,901,664.6	28,672,800.8	7,129,210.8	(3,710,832.4)	193,821,416.7
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	(30,395,032.3)	40,980,305.6	(1,948,644.2)	558,564.7	4,228,082.4	13,423,276.2
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		7,960,991.8	48,784,819.4	518,057.9	558,564.7	4,250,082.4	62,072,516.2
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		38,356,024.2	7,804,513.7	2,466,702.1	0.0	22,000.0	48,649,240.0
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	5,481,128.1	94,952,412.6	71,881,970.2	26,724,156.7	7,687,775.5	517,250.0	207,244,693.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual							0.0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	5,481,128.1	94,952,412.6	71,881,970.2	26,724,156.7	7,687,775.5	517,250.0	207,244,693.0

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

El Inventario de Materiales Médico quirúrgicos y de laboratorio tiene una variación significativa debido a la adquisición de elementos de Bioseguridad para contrarrestar la pandemia del COVID 19, tales como Tapabocas N95, Tapabocas desechables, guantes, caretas de protección, trajes de protección, monogafas, gafas de seguridad, batas desechables, alcohol, gel antimaterial y pruebas rápidas COVID19.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,651,239,295.29	3,853,340,837.55	-202,101,542.26
1.6.05	Db	Terrenos	239,824,000.00	239,824,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	2,953,151,741.58	2,946,943,941.58	6,207,800.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	246,884,070.00	246,884,070.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	281,429,472.07	275,785,063.07	5,644,409.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	334,774,829.00	320,244,130.00	14,530,699.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	241,537,887.00	233,484,375.00	8,053,512.00
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	82,990,000.00	82,990,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-729,352,704.36	-492,814,742.10	-236,537,962.26
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-111,176,222.50	-62,060,490.10	-49,115,732.40
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-31,572,676.00	-18,508,120.00	-13,064,556.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-148,163,722.89	-103,836,665.00	-44,327,057.89
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-211,639,093.63	-145,666,861.00	-65,972,232.63
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-160,408,973.34	-112,948,594.00	-47,460,379.34

La composición de las cuentas de propiedad planta y equipo está constituida por bienes tangibles de su propiedad los cuales son utilizados para el desarrollo del cometido estatal están reconocidos, clasificados, valorados, medidos y revelados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – MUEBLES

A 31 de diciembre de 2020 los MUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	275,785,063.1	320,244,130.0	233,484,375.0	82,990,000.0	912,503,568.1
+ ENTRADAS (DB):	5,644,409.0	14,530,699.0	8,053,512.0	0.0	28,228,620.0
Adquisiciones en compras	5,644,409.0	14,530,699.0	8,053,512.0	0.0	28,228,620.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	281,429,472.1	334,774,829.0	241,537,887.0	82,990,000.0	940,732,188.1
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	281,429,472.1	334,774,829.0	241,537,887.0	82,990,000.0	940,732,188.1
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	148,163,722.9	211,639,093.6	160,408,973.3	66,392,016.0	586,603,805.9
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	103,836,665.0	145,666,861.0	112,948,594.0	49,794,012.0	412,246,132.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	44,327,057.9	65,972,232.6	47,460,379.3	16,598,004.0	174,357,673.9
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	133,265,749.2	123,135,735.4	81,128,913.7	16,597,984.0	354,128,382.2
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	52.6	63.2	66.4	80.0	62.4

10.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2020 los INMUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	239,824,000.0	2,946,943,941.6	246,884,070.0	3,433,652,011.6
+ ENTRADAS (DB):	0.0	6,207,800.0	0.0	6,207,800.0
Adquisiciones en compras	0.0	6,207,800.0	0.0	6,207,800.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	239,824,000.0	2,953,151,741.6	246,884,070.0	3,439,859,811.6
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	239,824,000.0	2,953,151,741.6	246,884,070.0	3,439,859,811.6
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	111,176,222.5	31,572,676.0	142,748,898.5
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0.0	62,060,490.1	18,508,120.0	80,568,610.1
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0.0	49,115,732.4	13,064,556.0	62,180,288.4
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	239,824,000.0	2,841,975,519.1	215,311,394.0	3,297,110,913.1
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	3.8	12.8	4.1

10.3. Construcciones en curso

No Aplica

10.4. Estimaciones

10.4.1. Depreciación Línea Recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	4	9
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	16
	Equipo médico y científico	5	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
INMUEBLES	Edificaciones	20	60
	Plantas, ductos y túneles	10	20

Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

10.5. Revelaciones adicionales

En la aplicación del nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 por las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público – NIC SP, es importante que la IPSI SUMUYWAJAT, realice un proceso de actualización del Inventario físico de Propiedad, planta y equipos, saber su ubicación e identificación de los mismos con el fin de obtener información contable acorde a la realidad financiera y económica de la entidad.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

La desagregación del Arrendamiento Financiero LEASING presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - PASIVO	55,560,341	73,683,465	-18,123,124
2.3.13.15	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	17,945,186	17,945,186	0
2.3.14.10	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	37,615,155	55,738,279	-18,123,124

Se adquirió financiamiento sistema LEASING con el Banco BBVA para el arrendamiento financiero con opción de compra de una Planta Eléctrica que costó la suma de \$121.380.000; de los cuales la IPSI SUMUYWAJAT dio una cuota inicial de \$24.276.000 quedando un saldo por financiar por valor de \$97.104.000 el se pactó en sesenta (60) cuotas a una tasa variable M.V, según contrato No. 0466-1000-00002085600.

17.1.2. ARRENDATARIO

17.1.2.1. Revelaciones

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN	DETALLE DE VALORES FUTUROS Y PRESENTES		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)			DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS											
										¿Cuotas contingentes?	¿Posible renovación?	¿Aplica opción de adquisición?	¿Cláusulas de revisión?	¿Permite subarrendar?	¿Está subarrendado?	¿Tiene restricciones?					
TIPO	PN/PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE INVUEBLE	VALOR FUTURO DE PAGOS	VALORES PRESENTES MÍNIMOS POR PAGAR (Al final del periodo contable)	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS	SI/NO	VALOR (Gasto reconocido del periodo)	SI/NO	SI/NO	VALOR	SI/NO	SI/NO	SI/NO	VALOR	SI/NO	CONCEPTOS	
Arrendamiento financiero					55,560,341.0	0.0	17,945,186	37,615,155	0		0.0			971,040.0				0.0			
Intermediario	PJ	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA	1 0	55,560,341.0	0.0	17,945,186	37,615,155	0	NO	0.0	NO	SI	971,040.0	NO	NO	NO	0.0	NO	NA	

17.1.2.2. Seguimiento de Prestamos por Pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN							
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	CRITERIOS PARA DETERMINACIÓN DE LA TASA	GASTOS POR INTERESES (Calculo sobre % E.A.)	COSTOS DE TRANSACCIÓN (menor valor del préstamos)
PRÉSTAMOS POR PAGAR			55,560,341.0				0.0	0.0		0.0	0.0
Financiamiento interno de corto plazo			17,945,186.0				0.0	0.0		30,624,780.0	97,104,000.0
PJ	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA	17,945,186.0	> 9 hasta 12 meses	31/12/2021	NINGUNA	DTF TA + 6.70	DTF TA + 6.70	DTF TA + 6.70	30,624,780.0	97,104,000.0
Financiamiento interno de largo plazo			37,615,155.0				0.0	0.0		30,624,780.0	97,104,000.0
PJ	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA	37,615,155.0	> 12 meses	25/06/2023	NINGUNA	DTF TA + 6.70	DTF TA + 6.70	DTF TA + 6.70	30,624,780.0	97,104,000.0

17.2. ARRENDAMIENTO OPERATIVO
17.2.2. Arrendatario

La desagregación del Arrendamiento Operativo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	126,352,293	20,744,600	105,607,693
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	126,352,293	20,744,600	105,607,693

Existe una variación bastante significativa por valor de \$105.607.693, debido a la ejecución de un contrato de plan de intervenciones colectivas PIC con el departamento de la Guajira en el mes de diciembre de 2020.

17.2.2.1. Revelaciones

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		
TIPO	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS
Arrendamiento Operativo						126,352,293.0	0.0	0.0
Propietario	PN	72159593	JAVIER GREGORIO GONZALEZ CRESPO	NO	SI	500,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	5177210	JAROL JESSIT ISAZA	NO	SI	5,240,000.0	0.0	0.0
Propietario	PJ	901203340	GOTICAS DE FE Y SU	SI	NO	44,898,300.0	0.0	0.0
Propietario	PJ	830108151	IX COLOMBIA	SI	NO	1,732,500.0	0.0	0.0
Propietario	PN	40793860	ADIVIS LUZ HERRER	SI	NO	8,645,760.0	0.0	0.0
Propietario	PN	56083077	ENILDA ROSA OROZ	SI	NO	2,609,333.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124027173	DAYNER ENRIQUE F	SI	NO	3,840,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	84076949	ORANGEL RAMIREZ	SI	NO	4,800,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	84056729	DIOSAN JOSE GUTIE	SI	NO	4,800,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	84049142	EVELIO RAFAEL BOF	SI	NO	4,800,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	12630343	ADONAY EDUARDO	SI	NO	7,776,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1424004878	LUIS CARLOS FERNA	SI	NO	22,886,400.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124043063	JOSEFA AURORA FE	SI	NO	6,912,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE V	SI	NO	6,912,000.0	0.0	0.0

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por Pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			126,352,293				0.0
PN	72159593	JAVIER GREGORIO GONZALEZ CRESPO	500,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	5177210	JAROL JESSIT ISAZA	5,240,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PJ	901203340	GOTICAS DE FE Y SUMINISTRO Y DOTA	44,898,300	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PJ	830108151	IX COLOMBIA	1,732,500	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	40793860	ADIVIS LUZ HERRERA CHOLES	8,645,760	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	56083077	ENILDA ROSA OROZCO	2,609,333	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	1124027173	DAYNER ENRIQUE FREYLE	3,840,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	84076949	ORANGEL RAMIREZ	4,800,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	84056729	DIOSAN JOSE GUTIERREZ VALLE	4,800,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	84049142	EVELIO RAFAEL BORRERO CARRILLO	4,800,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	12630343	ADONAY EDUARDO ORTEGA	7,776,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	1424004878	LUIS CARLOS FERNANDEZ RAMIREZ	22,886,400	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	1124043063	JOSEFA AURORA FERNANDEZ	6,912,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0
PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA	6,912,000	0 a 3 meses	31/12/2020	NINGUNA	0

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

La desagregación de los préstamos por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	388,367,105.34	465,542,476.90	- 77,175,371.56
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	209,085,276.80	241,188,972.02	- 32,103,695.22
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	179,281,828.54	224,353,504.88	- 45,071,676.34

20.1 REVELACIONES GENERALES

20.1.1 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2020 el financiamiento interno de corto plazo está conformado así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN							
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	No. CREDITO	PLAZO (rango en # meses)			FECHA DE TERMINACION	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	MONTO INICIAL	ESTADO
							CUOTAS VENCIDAS	CUOTAS PENDIENTES DE AMORTIZAR	PLAZA MAXIMO				
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO										0.0		0
2.3.13.01	Préstamos banca comercial										0.0		
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	40,000,001	9602303102	0	22	60	31/10/2022	13.99	200,000,000	AL DIA
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	50,000,000	320494	0	22	36	23/10/2022	10.629	150,000,000	AL DIA
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	8,000,000	326046	0	2	12	11/02/2021	7.929	48,000,000	AL DIA
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	33,333,333	329727	0	20	24	13/08/2022	7.769	100,000,000	AL DIA
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	29,406,526	TCR443363	0	0	0	31/10/2022	26.29	30,000,000	AL DIA
2.3.13.90	Otros préstamos										3.0		0
	Nacionales	PN	40981366	LUISA CANDE	30,400,230	NA	3	3	6	30/12/2020	3	40,000,000	EN MORA

20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2020 el financiamiento interno de largo plazo está conformado así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN							
						No. CREDITO	PLAZO (rango en # meses)		FECHA DE TERMINACION	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	MONTO INICIAL	ESTADO	
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS		CUOTAS PENDIENTES DE AMORTIZAR	PLAZA MAXIMO					
2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO										0.0		0
2.3.14.01	Préstamos banca comercial										0.0		
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA CC	33,333,344.9	9602303102	22	60	31/10/2022	13.99	200,000,000	AL DIA	
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA CC	41,666,662.0	320494	22	36	23/10/2022	10.629	150,000,000	AL DIA	
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA CC	66,666,666.6	329727	20	24	13/08/2022	7.769	100,000,000	AL DIA	

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
Composición

La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,659,275,220.24	838,216,689.41	821,058,530.83
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,028,322,645.66	559,132,558.56	469,190,087.10
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	27,684,740.00	19,314,630.00	8,370,110.00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de timbre	88,050,085.58	19,126,932.85	68,923,152.73
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	48,114,970.00	10,223,120.00	37,891,850.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	467,102,779.00	230,419,448.00	236,683,331.00

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2020 la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales está conformado así:

TIPO DE TERCEROS	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNo Vencidas	expMora30dias	expMora60dias	expMora90dias	expMora180dias	expMora360dias	expMoraMayor 360dias
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			1,028,322,645.7	225,641,946.9	21,537,453	153,679,776	57,361,864	150,936,499	203,866,104	215,299,003
2.4.01.01	Bienes y servicios			1,028,322,645.7	225,641,946.9	21,537,453	153,679,776	57,361,864	150,936,499	203,866,104	215,299,003
	Nacionales	PN	30	128,053,095.0	53,338,134	3,453,760	21,833,164	5,900,170	22,416,175	12,288,830	8,822,862
	Nacionales	PJ	27	900,269,550.7	172,303,813	18,083,693	131,846,612	51,461,694	128,520,324	191,577,274	206,476,141

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.7. DESCUENTOS DE NOMINA

Al 31 de diciembre de 2020 los Descuentos de nómina están conformados así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNo Vencidas	expMora30dias	expMora60dias	expMora90dias	expMora180dias	expMora360dias	expMoraMayor:360dias
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			27,684,740.0	16,645,524.0	6,637,791.0	0.0	21,877.0	2,384,748.0	1,994,800.0	0.0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			4,659,400.0	2,664,600.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,994,800.0	0.0
	Nacionales	PJ	4	4,659,400.0	2,664,600	-	-	-	-	1,994,800	-
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			2,809,000.0	2,809,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	7	2,809,000.0	2,809,000	-	-	-	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas			14,043,705.0	4,999,289.0	6,637,791.0	0.0	21,877.0	2,384,748.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	9	14,043,705.0	4,999,289	6,637,791	-	21,877	2,384,748	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada			5,647,635.0	5,647,635.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	1	5,647,635.0	5,647,635	-	-	-	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales			525,000.0	525,000.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	1	525,000.0	525,000	-	-	-	-	-	-

21.1.9. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Al 31 de diciembre de 2020 los Impuestos, Contribuciones y Tasas están conformados así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNoVencidas	expMora30 días	expMora60 días	expMora90 días	expMora180 días	expMora360 días	expMoraMayor360 días
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA			48,114,970	48,114,970	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2.4.40.03	Impuesto predial unificado			47,724,349	47,724,349	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	1	47,724,349	47,724,349	-	-	-	-	-	-
2.4.40.24	Tasas			390,621	390,621	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	1	390,621	390,621	-	-	-	-	-	-

21.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2020 las Otras cuentas por pagar están conformadas así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	expNoVencidas	expMora30 días	expMora60 días	expMora90 días	expMora180 días	expMora360 días	expMoraMayor 360 días
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			467,102,779	310,928,547	48,608,360	3,055,125	44,214,108	41,766,464	14,378,275	4,151,900
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros			2,500,440	2,500,440	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	3	2,500,440	2,500,440	0	0	0	0	0	0
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar			6,179,030	6,179,030	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN	3	6,100,000	6,100,000	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	1	79,030	79,030	0	0	0	0	0	0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			3,509,700	3,509,700	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	2	3,509,700	3,509,700	0	0	0	0	0	0
2.4.90.51	Servicios públicos			4,296,025	1,584,342	0	1,349,925	1,361,758	0	0	0
	Nacionales	PJ	2	4,296,025	1,584,342	0	1,349,925	1,361,758	0	0	0
2.4.90.54	Honorarios			266,897,717	176,932,101	23,887,360	1,705,200	26,647,350	19,195,531	14,378,275	4,151,900
	Nacionales	PN	63	165,119,774	152,608,741	2,739,200	0	2,382,790	4,511,771	2,877,272	0
	Nacionales	PJ	3	101,777,943	24,323,360	21,148,160	1,705,200	24,264,560	14,683,760	11,501,003	4,151,900
2.4.90.55	Servicios			57,367,574	55,852,474	1,179,600	0	335,500	0	0	0
	Nacionales	PN	45	57,367,574	55,852,474	1,179,600	0	335,500	0	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			126,352,293	64,370,460	23,541,400	0	15,869,500	22,570,933	0	0
	Nacionales	PN	12	79,721,493	49,155,960	23,541,400	0	655,000	6,369,133	0	0
	Nacionales	PJ	2	46,630,800	15,214,500	0	0	15,214,500	16,201,800	0	0

21.2 REVELACIONES DE BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2020 las cuentas por pagar dadas de baja están conformadas así:

CODIGO	DETALLE CONTABLE				EFECTO EN EL RESULTADO	
	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	MOTIVO DE LA BAJA EN CUENTAS	VALOR INGRESOS POR LA BAJA EN CUENTAS
	BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA			7,761,701		7,761,701
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			4,404,440		4,404,440
	PN	40983907	MARIA AUXILIADORA RODRIGUEZ RINC	413,600	MAYOR VALOR CAUSADO	413,600
	PN	639000055	YUSEF MAHMOUD SAYED AHMAD CORO	60,000	MAYOR VALOR CAUSADO	60,000
	PN	72013831	LUIS CARLOS CASSIANI MUÑOZ	23,250	MAYOR VALOR CAUSADO	23,250
	PJ	800066001	COLCAN S.A.S CENTRO MEDICO OFTALM	1,800,000	NOTA CREDITO	1,800,000
	PJ	839000088	LAOS SEGURIDAD LTDA. LAOS SEGURIDA	57,990	FENECIMIENTO CXP	57,990
	PN	8728456	ARMANDO RODRIGUEZ JIMENEZ	1,776,600	FENECIMIENTO CXP	1,776,600
	PJ	900938686	PROYECTOS Y DISEÑOS JGS S.A.S.	273,000	FENECIMIENTO CXP	273,000
2.4.24.07	LIBRANZAS			1,260,000		1,260,000
	PJ	900619406	CREDIJOGARES S.A.S.	1,260,000	FENECIMIENTO CXP	1,260,000
2.4.36.05	SERVICIOS			26,400		26,400
	PN	40983907	MARIA AUXILIADORA RODRIGUEZ RINCON	26,400	MAYOR VALOR CAUSADO	26,400
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS			290,861		290,861
	PJ	830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	290,861	MAYOR VALOR CAUSADO	290,861
2.4.90.54	HONORARIOS			200,000		200,000
	PN	1124007363	JENNIFER ESTHER FRANCO GUERRA	200,000	MAYOR VALOR CAUSADO	200,000
2.4.90.55	SERVICIOS			1,580,000		1,580,000
	PN	1123996655	CESAR ANDRES ILLIDGE CARDONA	1,015,000	MAYOR VALOR CAUSADO	1,015,000
	PN	1124010524	SUGAR JULIETH LOPEZ MEDINA	360,000	MAYOR VALOR CAUSADO	360,000
	PN	40877645	LEIDIS DAYANA BERMUDEZ IBARRA	205,000	MAYOR VALOR CAUSADO	205,000

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
Composición

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	224,767,084.00	166,994,601.00	57,772,483.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	224,767,084.00	166,994,601.00	57,772,483.00

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Al 31 de diciembre de 2020 los Beneficios a los empleados a corto plazo están conformados así:

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	224,767,084.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	68,289,233.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	69,227,570.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	8,121,529.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	51,653,984.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	417,820.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	1,918,900.0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	300,000.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	15,187,848.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	6,843,100.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	2,807,100.0

22.2 Detalle de beneficios y plan de activos

No aplica

22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

22.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No Aplica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

La desagregación de los Otros pasivos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	7,402,495.00	2,768,800.00	4,633,695.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	7,402,495.00	2,768,800.00	4,633,695.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La desagregación del Patrimonio presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2,984,507,664	2,927,230,064	57,277,599
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1,677,609,155	1,677,609,155	0
3.2.15	Cr	Reservas	571,409,896	571,409,896	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	678,211,013	667,274,122	10,936,891
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	57,277,599	10,936,891	46,340,708

a) Capital Fiscal

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por la Asociación de Autoridades Tradicionales SUMUYWAJAT. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestran a continuación:

RESERVA	31/12/2020	31/12/2019
RESERVA 10% (DEFICIENCIAS FINANCIERAS)	231,809,346	231,809,346
RESERVA 20% (PROYECTOS DE SALUD COMUNI.INDIGENAS)	339,600,551	339,600,551
TOTALES	571,409,896	571,409,896

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el Código de Comercio de Colombia. De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de los Excedentes del ejercicio para esta reserva y la Reserva del 20% son estatutarias.

c) Otras partidas del patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestra a continuación:

CONCEPTO	31/12/2020	31/12/2019
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	678.211.013	667.274.122
RESULTADOS DEL EJERCICIO	57.277.599	10.936.891
TOTAL	735.488.613	678.011.213

- (1) Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación fue la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	31/12/2018
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$470,461,243.37
326803	CUENTAS POR COBRAR	-\$109,018,269.00
326806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$597,185,762.37
326807	ACTIVOS INTANGIBLES	-\$17,706,250.00

En cumplimiento al instructivo No. 001 de 2018, se hizo la RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2019, la IPSI realizó las siguientes reclasificaciones: **a)** los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de la cuenta 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a la subcuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. **b)** los saldos registrados en las subcuentas de la cuenta 3.2.68 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a la subcuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	6,794,869,427	4,752,575,622	2,042,293,805
4.3	Cr	Venta de servicios	6,734,535,945	4,686,360,373	2,048,175,572
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	9,415,239	0	9,415,239
4.8	Cr	Otros ingresos	50,918,243	66,215,249	-15,297,006

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

La desagregación de los ingresos de transacciones sin contraprestación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	TRANSACCIONES SIN CONTRA	9,415,238.91	0.00	9,415,238.91
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENC	9,415,238.91	0.00	9,415,238.91
4.4.30	Cr	Subvenciones	9,415,239	0	9,415,238.91

El valor de las subvenciones corresponde a donaciones recibidas por parte de entidades públicas y privadas de elementos de bioseguridad para el manejo de la pandemia COVID 19.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

La desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	6,785,454,188	4,752,575,622	2,032,878,567
4.3	Cr	Venta de servicios	6,734,535,945	4,686,360,373	2,048,175,572
4.3.12	Cr	Servicios de salud	6,739,889,769	4,728,549,520	2,011,340,249
4.3.12.17	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,592,707,310	863,851,249	728,856,061
4.3.12.19	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	950,966,053	645,480,823	305,485,230
4.3.12.20	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1,605,024,895	1,418,562,895	186,462,000
4.3.12.46	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	798,973,797	628,020,447	170,953,350
4.3.12.59	Cr	Apoyo Terapéutico - UNIDAD RENAL	984,445,742	142,324,902	842,120,840
4.3.12.62	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	595,805,893	1,030,309,204	-434,503,311
4.3.12.95	Cr	Servicios Conexos a la salud	211,966,079	0	211,966,079
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-5,353,824	-42,189,147	36,835,323
4.8	Cr	Otros ingresos	50,918,243.03	66,215,248.71	-15,297,005.68
4.8.02	Cr	Financieros	7,862.00	7,773.32	88.68
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	50,910,381.03	66,207,475.39	-15,297,094.36

Los ingresos tuvieron un incremento de **\$2.011.340.249** respecto a la vigencia 2019 debido a las siguientes razones: **a)** En el año 2019 la Unidad de Renal prestó sus servicios solo en el último trimestre del año y en el 2020 se prestaron los servicios durante todo el año; y además hubo una nueva contratación con la EPS CAJA COPY. **b)** Por las nuevas contrataciones con la EPS ANAS WAYUU por concepto de muestras COVID de la Pandemia COVID19 e incrementos en los servicios prestados a la EPSI. **c)** Por el contrato celebrado entre la Gobernación de la Guajira y la IPSI SUMUYWAJAT en la ejecución a actividades del Plan de Intervenciones Colectivas departamentales.

28.3 Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

La desagregación de los Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	2,722,631,113	2,371,364,613	351,266,500
5.1	Db	De administración y operación	1,912,790,393	1,814,647,541	98,142,851
5.2	Db	De ventas	23,546,400	0	23,546,400
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	515,323,738	270,851,867	244,471,871
5.8	Db	Otros gastos	270,970,582	285,865,204	-14,894,622

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los Gastos de Administración, de operación y de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,936,336,793	1,814,647,541	121,689,251
5.1	Db	De Administración y Operación	1,912,790,393	1,814,647,541	98,142,851
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	371,020,866	317,042,596	53,978,270
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	95,750,410	84,562,149	11,188,261
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	15,506,600	14,337,100	1,169,500
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	89,374,246	66,133,869	23,240,377
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	136,770,666	329,881,846	-193,111,180
5.1.11	Db	Generales	1,164,639,097	977,473,684	187,165,412
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	39,728,508	25,216,297	14,512,211
5.2	Db	De Ventas	23,546,400	0	23,546,400
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	23,546,400	0	23,546,400

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	515,323,738	270,851,867	244,471,871
	Db	DETERIORO	278,785,776	66,352,944	212,432,832
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	278,785,776	66,352,944	212,432,832
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	278,785,776	66,352,944	212,432,832
		DEPRECIACIÓN	236,537,962	204,498,923	32,039,039
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	236,537,962	204,498,923	32,039,039
5.3.60.01	Db	Edificaciones	49,115,732	26,834,003	22,281,729
5.3.60.02	Db	Plantas, Ductos y Tuneles	13,064,556	13,064,556	0
5.3.60.05	Db	Equipo médico y científico	44,327,058	42,294,318	2,032,740
5.3.60.06	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	65,972,233	61,371,232	4,601,001
5.3.60.07	Db	Equipo de comunicación y computación	47,460,379	44,336,810	3,123,569
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	16,598,004	16,598,004	0

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

La desagregación de los Gastos por deterioro de los activos financieros y no financieros presentados en el estado de resultado integral individual a 31/12/2020 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0.00	278,785,776.00	278,785,776.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	278,785,776.00	278,785,776.00
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	0.00	278,785,776.00	278,785,776.00

29.3. Transferencias y subvenciones

No Aplica

29.4. Gasto público social

No Aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No Aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No Aplica

29.7. Otros gastos

La desagregación de Otros Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	270,970,582	285,865,204	-14,894,622
5.8.02	Db	COMISIONES	35,385,993	31,217,012	4,168,981
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	35,385,993	31,217,012	4,168,981
5.8.04	Db	FINANCIEROS	62,895,914	52,444,302	10,451,612
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras	1,070,245	1,338,159	-267,914
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	11,053,660	0	11,053,660
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	49,199,250	50,487,973	-1,288,723
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	1,572,759	618,170	954,589
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	453,056	2,490,238	-2,037,181
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	242,620	26,000	216,620
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0	30,591	-30,591
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	1,706	305,704	-303,998
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	208,730	2,127,943	-1,919,212
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	172,235,618	199,713,653	-27,478,035
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	172,235,618	199,713,653	-27,478,035

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

La desagregación de los Costos de Ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
6.3.10	Db	Servicios de salud	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos.

30.1. Costo de ventas de bienes

No Aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

La desagregación de los Costos de Ventas de Servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	579,869,597	511,857,090	68,012,507
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	166,175,170	177,406,666	-11,231,496
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	496,442,689	335,083,909	161,358,781
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	265,220,000	308,491,333	-43,271,333
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	364,356,951	274,267,977	90,088,974
6.3.10.53	Db	Apoyo Terapeutico - Unidad Renal	1,391,695,008	215,554,085	1,176,140,923
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	540,375,219	542,881,971	-2,506,752
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	210,826,080	4,730,960	206,095,120

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

Composicion

La desagregación de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
7.3	Db	Servicios de salud	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724

31.1. Costo de Transformación – Detalle

La desagregación del detalle de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019 es la siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
7.3	Db	SERVICIOS DE SALUD	4,014,960,715	2,370,273,991	1,644,686,724
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	579,869,597	511,857,090	68,012,507
7.3.10.01	Db	Materiales	40,085,194	16,540,885	23,544,309
7.3.10.02	Db	Generales	282,171,104	293,538,691	-11,367,586
7.3.10.03	Db	Sueldos y alarios	219,252,399	164,159,114	55,093,285
7.3.10.05	Db	Contribuciones efectivas	38,360,900	31,730,000	6,630,900
7.3.10.06	Db	Aportes sobre la nomina	0	5,888,400	-5,888,400
7.3.12	Db	Servicios ambulatorios - salud oral	166,175,170	177,406,666	-11,231,496
7.3.12.01	Db	Materiales	28,709,946	34,184,278	-5,474,332
7.3.12.02	Db	Generales	55,222,144	63,205,777	-7,983,633
7.3.12.03	Db	Sueldos y alarios	65,207,780	62,325,811	2,881,969
7.3.12.05	Db	Contribuciones efectivas	17,035,300	15,129,100	1,906,200
7.3.12.06	Db	Aportes sobre la nomina	0	2,561,700	-2,561,700
7.3.13	Db	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	496,442,689	335,083,909	161,358,781
7.3.13.01	Db	Materiales	57,831,299	12,714,801	45,116,498
7.3.13.02	Db	Generales	340,513,250	243,129,045	97,384,206
7.3.13.03	Db	Sueldos y alarios	82,454,540	63,067,364	19,387,176
7.3.13.05	Db	Contribuciones efectivas	15,643,600	13,640,499	2,003,101
7.3.13.06	Db	Aportes sobre la nomina	0	2,532,200	-2,532,200
7.3.14	Db	Servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	265,220,000	308,491,333	-43,271,333
7.3.14.02	Db	Generales	265,220,000	308,491,333	-43,271,333
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	364,356,951	274,267,977	90,088,974
7.3.40.01	Db	Materiales	154,658,353	106,590,235	48,068,118
7.3.40.02	Db	Generales	88,729,742	84,164,700	4,565,042
7.3.40.03	Db	Sueldos y alarios	99,038,656	66,152,242	32,886,414
7.3.40.05	Db	Contribuciones efectivas	21,930,200	14,683,600	7,246,600
7.3.40.06	Db	Aportes sobre la nomina	0	2,677,200	-2,677,200
7.3.52	Db	Apoyo terapéutico - unidad renal	1,391,695,008	215,554,085	1,176,140,923
7.3.52.01	Db	Materiales	490,165,513	47,846,230	442,319,283
7.3.52.02	Db	Generales	725,176,913	134,337,590	590,839,323
7.3.52.03	Db	Sueldos y alarios	145,542,382	26,666,765	118,875,617
7.3.52.05	Db	Contribuciones efectivas	30,810,200	5,664,500	25,145,700
7.3.52.06	Db	Aportes sobre la nomina	0	1,039,000	-1,039,000
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	540,375,219	542,881,971	-2,506,752
7.3.55.01	Db	Materiales	500,275,693	499,020,762	1,254,931
7.3.55.02	Db	Generales	4,425,304	10,351,532	-5,926,228
7.3.55.03	Db	Sueldos y alarios	31,067,122	27,271,177	3,795,945
7.3.55.05	Db	Contribuciones efectivas	4,607,100	5,219,400	-612,300
7.3.55.06	Db	Aportes sobre la nomina	0	1,019,100	-1,019,100
7.3.87	Db	Servicios conexos a la salud - otros servicios	210,826,080	4,730,960	206,095,120
7.3.87.02	Db	Generales	210,826,080	4,730,960	206,095,120

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la entidad en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación. El efectivo comprende el dinero en caja y en depósitos a la vista es decir las cuentas bancarias de la entidad.

Fondos provistos por actividades de operación

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA				VARIACIÓN
	2020	%	2019	%	VALOR VARIACIÓN
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5,028,020,736	95.4	4,250,981,531	94.5	851,592,145
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	90,835,660	1.7	78,382,601	1.7	87,005,998
CAPITADOS	82,212,263	1.6	78,382,601	1.7	78,382,601
ANAS WAYUU EPSI	82,212,263	1.6	78,382,601	1.7	3,829,662
NO CAPITADOS	8,623,397	0.2	-	-	8,623,397
ANAS WAYUU EPSI	8,623,397	0.2	-	-	8,623,397
REGIMEN SUBSIDIADO	4,921,730,762	93.4	4,150,255,184		771,475,579
CAPITADOS	4,062,680,826	77.1	4,102,516,920	91.2	- 39,836,094
ANAS WAYUU EPSI	4,062,680,826	77.1	4,102,516,920	91.2	- 39,836,094
NO CAPITADOS	859,049,936	16.3	47,738,264	1.1	811,311,672
ANAS WAYUU EPSI-UNIDAD RENAL	694,184,125	13.2	47,738,264	1.1	646,445,861
ANAS WAYUU EPSI-CONTRATO COVID	136,827,391	2.6	-	-	136,827,391
CAJACOPY-UNIDAD RENAL	28,038,420	0.5	-	-	28,038,420
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	15,454,314	0.3	22,343,746	0.5	- 6,889,432
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,862	0.0	7,773	0.0	89
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	4,633,695	0.1	2,603,600	0.1	2,030,095
RECIBIDO OTROS INGRESOS	15,782,471	0.3	2,026	0.0	15,780,445
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	222,400,788	4.2	246,393,766	5.5	- 23,992,978
TOTAL	5,270,845,552	100.0	4,499,988,696	100.0	845,409,795

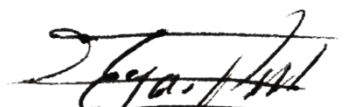
Como se observa en su mayor porcentaje las entradas por flujo de efectivo corresponden al efectivo recibido por prestación de servicios de salud de la vigencia, que corresponden al 95% para el año 2020 del total de las entradas y en segundo lugar corresponde a la recuperación de cartera con un 4%, y el 1% en otros ingresos. Hubo incremento total de




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2020 Y 31-12-2019

\$845.409.795 debido al incremento que hubo en los servicios prestados por la UNIDAD RENAL.


EDGAR PAZ OSPINO
Gerente


ROGER GONZALEZ LOBO
Contador Público
TP 78621 – T